

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE 2019.
december 30-án megtartott *rendkívüli ülésének*

TÁRGYSOROZATA

JEGYZŐKÖNYVE

HATÁROZATA: 86-91.

Száma: MEG/169-15/2019

TÁRGYSOROZAT

- 1) Előterjesztés a Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott 2. számú belső ellenőrzési jelentésről.
- 2) Előterjesztés az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint a belső ellenőrzés további megszervezésére.
- 3) Előterjesztés Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél végzett 2019. évi ellenőrzéséről.
- 4) Előterjesztés a 2020. évi járási startmunka program támogatási kérelmek benyújtására.
- 5) Előterjesztés a testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázat benyújtására.

Nyírmeggyes, 2019. január 02.

*a távollévő
Szőkéné Vadon Edit
polgármester helyett*




Szondi Csaba
alpolgármester

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Nyírmeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testületének a Községházán **2019. december 30-án** 16,00 órakor kezdődött **rendkívüli ülésén.**

Jelen vannak: Szondi Csaba alpolgármester
Felföldi Zoltánné képviselő
Felföld Mariann képviselő
Szondi Botond képviselő
Emriné Balogh Edit képviselő
Dr. Gergely Miklós képviselő

Meghívottként: Pallai Szabina jegyző
Antal Anett jegyzőkönyvvezető
Szondi Andrea közalkalmazott
Farkas Jánosné köztisztviselő
Kissné Moldván Tünde köztisztviselő
Vedres-Czine Éva köztisztviselő
Szarkáné Sarka Enikő intézményvezető
Osváthné Szép Renáta köztisztviselő

Az Alpolgármester köszöntötte a megjelenteket, ezt követően 16,00 órakor megnyitotta a Képviselő-testület rendkívüli ülését. Megállapította, hogy az ülés 6 fővel határozatképes.

Javasolta a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását.

Ezt követően az Alpolgármester javaslata alapján a Képviselő-testület 6 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – az ülés napirendjének elfogadásáról a következő döntést hozta:

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

86/2019. (XII. 30.)

önkormányzati határozata

a Képviselő-testület 2019. december 30-ai rendkívüli ülése napirendjének elfogadásáról.

A Képviselő-testület:

a 2019. december 30-ai rendkívüli ülése napirendjét az alábbiak szerint **fogadta el:**

- 1) Előterjesztés a Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott 2. számú belső ellenőrzési jelentésről.
- 2) Előterjesztés az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint a belső ellenőrzés további megszervezésére.

- 3) Előterjesztés Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél végzett 2019. évi ellenőrzéséről.
- 4) Előterjesztés a 2020. évi járási startmunka program támogatási kérelmek benyújtására.
- 5) Előterjesztés a testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázat benyújtására.

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben)
- 2) Jegyző (helyben)

1. tsp. Előterjesztés a Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott 2. számú belső ellenőrzési jelentésről.

Előadó: Jegyző

A Jegyző ismertette az előterjesztést. Előadta, hogy a belső ellenőrzés tárt fel hiányosságokat, melyek pótlása már folyamatban van.

Az Alpolgármester felkérte a Pénzügyi Bizottság Elnökét, hogy ismertesse a bizottság véleményét.

Felföldi Mariann (a Pénzügyi Bizottság Elnöke): Előadta, hogy az előterjesztést a bizottság megtárgyalta, és elfogadásra javasolta.

Kérdés-észrevétel nem hangzott el.

Az Alpolgármester szavazásra bocsátotta a határozat-tervezetet és megállapította, hogy a *Képviselő-testület vita nélkül, 6 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő döntést hozta:*

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

87/2019. (XII. 30.)

önkormányzati határozata

a Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott 2. számú belső ellenőrzési jelentésről.

A Képviselő-testület:

- 1) **megállapította**, hogy az Önkormányzat 2019. évi éves belső ellenőrzési terve alapján betervezett 2. számú ellenőrzés végrehajtása megtörtént, melyről

készített ellenőrzési „JELENTÉS”-t (jegyzőkönyvhöz csatolva, 10 oldal terjedelemmel) megismerte, tudomásul vette.

- 2) a Jelentésben megfogalmazott javaslatokkal kapcsolatban az előterjesztéshez mellékelt **Intézkedési tervben** (jegyzőkönyvhöz csatolva, 2 oldal terjedelemmel) **szereplő intézkedések megtételét tartja szükségesnek.**

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben),
- 2) Jegyző (helyben),
- 3) Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyintézője (helyben)
- 4) Belső ellenőr (lakhelyén)

2. tsp. Előterjesztés az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint a belső ellenőrzés további megszervezésére.

Előadó: Jegyző

A Jegyző ismertette az előterjesztést.

Az Alpolgármester felkérte a Pénzügyi Bizottság Elnökét, hogy ismertesse a bizottság véleményét.

Felföldi Mariann (a Pénzügyi Bizottság Elnöke): Előadta, hogy az előterjesztést a bizottság megtárgyalta, és 3 igen szavazattal elfogadásra javasolta.

Kérdés-észrevétel nem hangzott el.

Az Alpolgármester szavazásra bocsátotta a határozat-tervezetet és megállapította, hogy a *Képviselő-testület vita nélkül, 6 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő döntést hozta:*

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

88/2019. (XII. 30.)

önkormányzati határozata

az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról, valamint a belső ellenőrzés további megszervezéséről.

A Képviselő-testület:

- 1) **megtárgyalta** Nyírmeggyes Község Önkormányzata **2020. évi belső ellenőrzési tervét**, és azt **változtatás nélkül**, a benyújtott tervezetek szerint (jegyzőkönyvhöz csatolva, 5 oldal terjedelemmel) **jóváhagyta**.
- 2) **megbízta** a Jegyzőt azzal, hogy gondoskodjon a belső ellenőrzés 2020. évi feladatellátásának – megbízásos jogviszony alapján történő – megszervezéséről.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2020. január 31.

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben)
- 2) Jegyző (helyben)
- 3) Polgármesteri Hivatal érintett ügyintézői (helyben)
- 4) Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Vezetője (székhelyén)
- 5) Belső ellenőr (székhelyén)

3. tsp. Előterjesztés Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél végzett 2019. évi ellenőrzéséről.

Előadó: Jegyző

A Jegyző részletesen ismertette a napirendi pontot, s az előterjesztést.

Ezt követően az Alpolgármester felkérte a Szociális Bizottság Elnökét, hogy ismertesse a Bizottság véleményét.

Szondi Botond (a Szociális Bizottság Elnöke): Előadta, hogy a bizottság az előterjesztést megtárgyalta, és elfogadásra javasolta azzal, hogy a szakmai munka eredményességének értékelését megfelelőnek, a pedagógiai program, az éves munkaterv végrehajtásának értékelését megfelelőnek javasolta.

Szarkáné Sarka Enikő (intézményvezető): Elmondta, hogy az Óvoda honlapja frissítésre kerül, és a dokumentumokat, a szükséges módon feltöltik.

Felföldi Zoltánné (képviselő): Előadta, hogy ő hiányolja a dolgozói értékelést.

Szarkáné Sarka Enikő (intézményvezető): Elmondta, hogy az Oktatási Hivatal honlapján ez az értékelés is megtalálható.

További kérdés-észrevétel nem hangzott el.

Az Alpolgármester szavazásra bocsátotta a határozat-tervezetet és megállapította, hogy *a Képviselő-testület vita nélkül, 6 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő döntést hozta:*

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

89/2019. (XII. 30.)

önkormányzati határozata

Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél végzett 2019. évi ellenőrzésről

A Képviselő-testület:

- 1) **megállapította**, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél, mint gyermekétkeztetést nyújtó szervezetnél a szakmai munka eredményességének, a szakmai program végrehajtásának 2019. évi ellenőrzéséről készített Összefoglaló jelentést *(jegyzőkönyvhöz csatolva, 18 oldal terjedelemmel)* **megismerte**.
- 2) az Összefoglaló jelentés alapján
 - a) a szakmai munka eredményességét megfelelőnek **értékeli**.
 - b) a pedagógiai program, az éves munkaterv végrehajtását megfelelőnek **értékeli**.

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben),
- 2) Jegyző (helyben),
- 3) Önkormányzat Szociális segítője, Szociális ügyintézői (helyben)
- 4) Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Vezetője (székhelyén)
- 5) Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sportbizottság Elnöke (székhelyén)

4. tsp. Előterjesztés a 2020. évi járási startmunka program támogatási kérelmek benyújtására.

Előadó: Alpolgármester

Felföldi Zoltánné (képviselő): Javasolta, hogy a térkö gyártását gyorsítsák fel.

Szondi Csaba (alpolgármester): Elmondta, hogy már van egy ötlete, hogyan lehetne a térkö gyártását felgyorsítani.

További kérdés-észrevétel nem hangzott el.

Az Alpolgármester szavazásra bocsátotta a határozat-tervezetet és megállapította, hogy a *Képviselő-testület vita nélkül, 6 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő döntést hozta:*

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

önkormányzati határozata

a 2020. évi járási startmunka program támogatási kérelmek benyújtásáról

A Képviselő-testület

- 1) **megtárgyalta** a 2020. évi járási startmunka program *(Mezőgazdaság, Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás, Belterületi közutak karbantartása, Mezőgazdasági földutak karbantartása, Belvízelvezetés programelemek)* tárgyában a támogatási kérelmek benyújtására vonatkozó előterjesztést, s a kérelmek benyújtásával **egyetértett**.
- 2) **felhatalmazta** a Polgármestert, hogy a támogatási kérelmekhez kapcsolódó dokumentumokat aláírja, illetve a szükséges intézkedéseket megtegye.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2020. január 31.

- 3) **egyetértett** azzal is, hogy a támogatási kérelmek nyertessége esetén a Polgármester a támogatásban részesített projekt megvalósításához kapcsolódó dokumentumokat aláírja, s **felhatalmazta** arra is a Polgármestert, hogy a szükséges intézkedéseket megtegye a megvalósítás érdekében.

Felelős: Polgármester

Határidő: a támogatási dokumentumokban foglaltak szerint.

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester, Jegyző (helyben)
- 2) Mátészalka Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztály (4700 Mátészalka, Jármí u. 2.)
- 3) Szociális segítő (helyben)
- 4) Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyintézője (helyben)

5. tsp. Előterjesztés a testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázat benyújtására.

Előadó: Alpolgármester

Az Alpolgármester felkérte a Szociális Bizottság, valamint a Pénzügyi Bizottság Elnökét, hogy ismertessék a Bizottságok véleményét.

Felföldi Mariann (a Pénzügyi Bizottság Elnöke): Elmondta, hogy a Bizottság a Meggyesiek Majálisát, illetve a Meggyfesztyált csak más elnevezéssel javasolta elfogadásra a Képviselő-testületnek.

Szondi Botond (a Szociális Bizottság Elnöke): Előadta, hogy az előterjesztésben foglaltak megismerését követően a bizottság azt javasolta, hogy a határozat-tervezet elfogadásáról a Képviselő-testület döntsön érdemben.

Az Alpolgármester elfogadásra javasolta, hogy a májusi rendezvény neve legyen a „Meggyesi majális” és a Rákóczi u. 44. szám alatt kerüljön megrendezésre. A Meggyesztivállal kapcsolatban pedig a következő költségvetés tárgyalásán tárgyalja meg a Képviselő-testület.

Kérdés-észrevétel nem hangzott el.

Az Alpolgármester szavazásra bocsátotta a határozat-tervezetet és megállapította, hogy a Képviselő-testület *vita nélkül, 6 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő döntést hozta:*

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

91/2019. (XII. 30.)

önkormányzati határozata

testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázat benyújtásáról.

A Képviselő-testület:

a testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázati felhívásra

- 1) támogatási kérelmet** (a továbbiakban: **Pályázat**) **nyújt be** a 2020. évben megvalósítandó „Meggyesi majális” elnevezésű programnak a Nyírmeggyes, Rákóczi u. 44. szám alatti, 1112 hrsz-ú ingatlanon történő megvalósítása érdekében.
- 2) megbízta** a Polgármestert a Pályázat benyújtásával és egyidejűleg **felhatalmazta** arra, hogy a szükséges nyilatkozatokat tegye meg, valamint a továbbiakban is teljes jogkörrel eljárjon a Pályázat ügyében, ide értve a Fejlesztés megvalósítását és a Pályázat elszámolását is.

Felelős: Polgármester

Határidő a Pályázat benyújtására: 2020. január 15.

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben)
- 2) Jegyző (helyben)
- 3) Polgármesteri Hivatal Ügyintézője (helyben)

További kérdés-észrevétel nem hangzott el.

Az Alpolgármester megköszönte a résztvevők együttműködését, majd a Képviselő-testület ülését 16 óra 35 perckor bezárta.


kmf. az 1. oldalon

a távollévő
Szőkéné Vadon Edit
polgármester helyett



Szondi Csaba
alpolgármester




Pallai Szabina
jegyző



Száma: MEG/169-16/2019

MEGHÍVÓ

Nyírmeggyes Község Képviselő-testületét a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 65. §-a alapján **rendkívüli ülés tartására összehívom.**

Az ülés helye: Községháza

Az ülés ideje: 2019. december 30. (hétfő) 16,00 óra

NAPIRENDI JAVASLAT:

- 1) Előterjesztés a Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott 2. számú belső ellenőrzési jelentésről.
Előadó: Jegyző
Véleményezi: Pénzügyi Bizottság
- 2) Előterjesztés az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint a belső ellenőrzés további megszervezésére.
Előadó: Jegyző
Véleményezi: Pénzügyi Bizottság
- 3) Előterjesztés Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél végzett 2019. évi ellenőrzéséről.
Előadó: Polgármester
Véleményezi: Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sportbizottság
- 4) Előterjesztés a 2020. évi járási startmunka program támogatási kérelmek benyújtására.
Előadó: Polgármester
Véleményezi: Pénzügyi Bizottság
Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sport Bizottság
- 5) Előterjesztés a testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázat benyújtására.
Előadó: Polgármester
Véleményezi: Pénzügyi Bizottság
Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sport Bizottság

Nyírmeggyes, 2019. december 18.

Szőkéné Vadon Edit
polgármester



J E L E N L É T I Í V

A Képviselő-testület 2019. december 30-án 16. óra 00. perc kezdettel tartott rendkívüli testületi üléséről

1.) Szőkéné Vadon Edit polgármester

.....

2.) Szondi Csaba alpolgármester

.....

3.) Felföldi Mariann

.....

4.) Emriné Balogh Edit

.....

5.) Felföldi Zoltánné

.....

6.) dr. Gergely Miklós

.....

7.) Szondi Botond

.....

8.) Pallai Szabina jegyző

.....

9.) Antal Anett jegyzőkönyvvezető

.....

10.) Szondi Anett

.....

Farkas János
Hosszúhaldorai Tünde
VEDRES-CEIPE EWA
SZARKÁNÉ SZARKA ENIKŐ
OSVATHÉ SZEP ZENATA

Farkas János
Hosszúhaldorai Tünde
VEDRES-CEIPE EWA
SZARKÁNÉ SZARKA ENIKŐ
OSVATHÉ SZEP ZENATA



Ügyirat száma: MEG/169-16/2019.

Készítette: Pallai Szabina *Pallai Szabina*
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

a Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott 2. számú belső ellenőrzési jelentésről.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési terve alapján a beütemezett 2. számú ellenőrzés – **„Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a Leltározási és leltárkészítés szabályzatban meghatározottak teljesülésének vizsgálata”** címmel – végrehajtásra került.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ber.) 45. § (1) és (3) bekezdései szerint:

„(1) Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.”

„(3) Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezetője részére.”

Az ellenőrzésről készített „JELENTÉS”-eket ezen előterjesztésem szerint a Képviselő-testület elé terjesztem megismerése és a szükséges döntés meghozatala érdekében.

Kérem annak megvitatását és a megfelelő döntés meghozatalát.

Nyírmeggyes, 2019. december 18.



Szökéné Vadon Edit
polgármester *Szökéné Vadon Edit*

Mellékletek:

- Határozat-tervezet (1 db; 1 oldal)
- Intézkedési terv tervezete (1 db, 2 oldal)
- Jelentés (1 db; 10 oldal)

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

.../2019. (.....)

önkormányzati határozata

**a Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál 2019. évben végrehajtott 2. számú
belső ellenőrzési jelentésről.**

A Képviselő-testület:

- 1) **megállapította**, hogy az Önkormányzat 2019. évi éves belső ellenőrzési terve alapján betervezett 2. számú ellenőrzés végrehajtása megtörtént, melyről készített ellenőrzési „JELENTÉS”-t *(jegyzőkönyvhöz csatolva, 10 oldal terjedelemmel)* megismerte, tudomásul vette.
- 2) a Jelentésben megfogalmazott javaslatokkal kapcsolatban az előterjesztéshez mellékelt **Intézkedési tervben** *(jegyzőkönyvhöz csatolva, 2 oldal terjedelemmel)* **szereplő intézkedések megtételét tartja szükségesnek.**

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben),
- 2) Jegyző (helyben),
- 3) Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyintézője (helyben)
- 4) Belső ellenőr (lakhelyén)

Szőkéné Vadon Edit
polgármester

Pallai Szabina
jegyző

Iktatószám:/2019.

Készítette: *Farkas Jánosné*
köztisztviselő

Egyeztetve:
belső ellenőrzést végzővel,
polgármesterrel

INTÉZKEDÉSI TERV

Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál (a továbbiakban: **Önkormányzat**) a belső ellenőrzés 2019. évi éves ellenőrzési ütemterve, a 2019.évi Megbízási szerződés (Hivatkozási szám: Megbízási sz.1/2019./Nyírmeggyes, 2019.január 4./) alapján 2/2019. ellenőrzési számmal belső ellenőrzésre került sor.

Az ellenőrzés során az Önkormányzatnál vizsgálatra került, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a Leltározási és leltárkészítés szabályzatban (a továbbiakban: **Szabályzat**) meghatározottak teljesültek-e *(a leltárnak lehetővé kell tenni: az éves beszámoló tételeinek alátámasztását, a mérleg valódiságának biztosítását).*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (**Ber.**) 45. § (1) és (3) bekezdései szerint:

„(1) Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.”

„(3) Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezetője részére.”

Nyírmeggyes Község Önkormányzat jegyzője eleget téve fenti kötelezettségének összeállította az 2/2019. iktatószámú Ellenőrzési jelentés (a továbbiakban: **jelentés**) alapján az Intézkedési tervet, mely szerint a jelentés megállapításaira és javaslataira a következő intézkedéseket kell megtenni:

1. Az ellenőrzési jelentést – az abban meghatározottakat, az összegzést, a javaslatokat a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.
Felelős: polgármester
Határidő: 2019.december 31.
2. **biztosítsa**, hogy a Szabályzat aktualizálása megtörténjen - legyen összhangban a szabályzat 2.6. pontban foglalt leltárfelelős személy neve.
Felelős: jegyző/ pénzügyi előadó
Határidő: 2019. december 31.
3. **biztosítsa**, hogy az új belépő köztisztviselő(k) neve is szerepeljen a Megismerési Nyilatkozaton, s amikor megismerték Ők is írják alá, az arra kijelölt helyen.
Felelős: jegyző
Határidő: 2020. március 31.

4. **biztosítsa**, hogy Nyírmeggyes Község Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő vagyontárgyak éves leltározására a Leltározási ütemtervet a Szabályzatban meghatározott határidőre készítsék el, azaz a Szabályzat 2.4. pontjában foglaltak teljesüljenek.

Felelős: jegyző/pénzügyi előadó

Határidő: 2020. december 31./folyamatos

5. **biztosítsa**, hogy a Leltárösszesítőre felvezetett és a könyvszerinti értéket vezessék össze, végezzék el a leltár kiértékelést.

Felelős: pénzügyi előadó

Határidő: 2020. február 29./folyamatos

6. **biztosítsa**, hogy a Leltárfelvételi ív és összesítő B.14-15.r.sz. számú nyomtatványt teljes körűen töltsék ki.

Felelős: pénzügyi előadó/ leltározás vezetője, leltározási tagok

Határidő: 2020. december 31./folyamatos

Az Intézkedési tervet kapják:

- 1) Polgármester (helyben),
- 2) Jegyző (helyben),
- 3) Farkas Jánosné köztisztviselő (helyben)
- 4) Az ellenőrzéseket végző belső ellenőr (lakóhelyén)

Nyírmeggyes, 2019. december 13.

Jóváhagyom:

Pallai Szabina
jegyző

Nyírmeggyes, 2019. december 13.

Szőkéné Vadon Edit
polgármester

Pallai Szabina
jegyző

Felföldi Sándor belső ellenőr
4700 Mátészalka Bajcsy-Zs. u.15. II/5.
e-mail cím: *felfoldisandor@freemail.hu*> telefonszám: 06/70/279-9123, 06/44/ 452-331

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Iktatószám: 2-6/2019.

Ellenőrzés száma: 2/2019.

Hivatkozási szám: Megbízási sz.1/2019.(Nyírmeggyes, 2019.január 4.)

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Nyírmeggyes Község Önkormányzat a Leltározási és leltárkészítés szabályzatban meghatározottak teljesülésének, - a leltárnak lehetővé kell tenni: az éves beszámoló tételeinek alátámasztását, a mérleg valóságának biztosítását - belső ellenőrzési vizsgálatáról

(A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 44.§(1) bekezdése alapján)

Mátészalka, 2019. december 12.

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE

Mötv.	Magyarország helyi önkormányzatairól szóló <u>2011. évi CLXXXIX. törvény</u>
Áht.	az államháztartásról szóló <u>2011. évi CXCV. törvény</u>
Sztv.	a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
Áhsz.	államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet
Képviselő – testület	Nyírmeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete
polgármester	Nyírmeggyes Község Önkormányzat polgármestere
jegyző	Polgármesteri Hivatal jegyzője
Polgármesteri Hivatal	Nyírmeggyes Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatala
önkormányzat	Nyírmeggyes Község Önkormányzat
szabályzat	Leltározási és leltárkészítési Szabályzat
Ber.	<u>370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet</u> a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az ellenőrzést végzi: Felföldi Sándor belső ellenőr

A belső ellenőrnek rendelkezik az ellenőrzési tevékenység végzéséhez szükséges engedéllyel, annak nyilvántartásba vételi száma: Regisztrációs száma: 5113294/R/2010. (2010.február 8.).

A Megbízólevél száma: 2-3/2019. (Kelt: Nyírmeggyes, 2019. október 22.)

Az ellenőrizendő szervezet: Nyírmeggyes Község Önkormányzat
4722 Nyírmeggyes, Petőfi Sándor u.6.

Az ellenőrzés tárgya: Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a Leltározási és leltárkészítés szabályzatban meghatározottak teljesülésének vizsgálata - *a leltárnak lehetővé kell tenni: az éves beszámoló tételeinek alátámasztását, a mérleg valódiságának biztosítását -.*

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a Leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározottak, hogyan teljesültek, a leltározás során valamennyi vagyontárgy felvételre (számbavételre) került, és ennek eredményeként a mérlegvalódiság érvényesült-e?

Az ellenőrizendő időszak: 2017. és 2018. év

Az ellenőrzött időszakban, hivatalban lévő vezetők neve, beosztása:

- Szökéné Vadon Edit polgármester
- Lipták József volt jegyző
- Török Krisztina volt pénzügyi előadó
- Nagyné Pataki Irén volt pénzügyi ügyintéző
- Farkas Jánosné pénzügyi előadó

Az ellenőrzésre a belső ellenőrzés **2019. évi éves ellenőrzési ütemterv II. sz. ellenőrzés** és a 2019.évre megkötött Megbízási szerződés száma: **Megbízási sz.1/2019.**(Nyírmeggyes, **2019.január 4.**) és az **3-2/2019. számú Ellenőrzési programnak** megfelelően került sor.

A belső ellenőr az ellenőrzési tevékenység végzéséhez szükséges nyilvántartásba vételi száma: /Regisztrációs száma: 5113294/R/2010. (2010.február 8.)/

Felföldi Sándor belső ellenőr rendelkezik TANÚSÍTVÁNY-nal arról, hogy az **ÁBPE-továbbképzés II. – belső ellenőrök részére – Közbeszerzések ellenőrzése hatósági jellegű képzés követelményeit teljesítette** (Budapest, 2018. június 19.).

Kockázati tényező:

Kockázatnak minősül minden olyan esemény, tevékenység vagy tevékenység elmulasztása, ami befolyásolhatja a szervezet működését, a célok elérését (explicit vagy implicit). Minden kockázatnak két lényeges jellemzője van:

- A bekövetkezésének **valószínűsége;**
- A bekövetkezés **hatása** (pl.: a szervezeti célok elérésére gyakorolt hatás, befolyás).

Kockázati tényezők, csoportok:

- az önkormányzat rendelkezik-e Leltározási és leltárkészítési szabályzattal?
- készült-e Leltározási ütemterv, melyet minden évben a leltározást megelőző 30 nappal el kell készíteni,

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- a leltározásban résztvevők oktatása megtörtént-e?
- a leltározás alaki, tartalmi és technikai feltételeinek biztosítása megtörtént-e,
- a leltárkülönbözetek (hiány és többlet) megállapításának, egyeztetésének és rendezésének módja, megtörtént-e?

Ellenőrzési kapacitás napokban: 18 nap

Az ellenőrzés időpontja: 2019. november 5-től – november 28-ig

A helyszíni ellenőrzés időpontjai: 2019. november 5., 12., 18., 28.

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszere:

- Leltározási és leltárkészítési szabályzat tételes vizsgálata
- a Leltározási jegyzőkönyvek tartalmi és formai ellenőrzése
- a leltárkülönbözet (hiány és többlet) megállapításának vizsgálata
- egyeztetések (folyószámla kivonat) elvégzése tételesen, szállítónkénti felvezetés kontrollja,
- Forgalmazási veszteség elszámolás szabályainak vizsgálata.

A helyszíni ellenőrzés megkezdését a szabályzatban meghatározott munkanappal - azaz 3 munkanappal megelőzően – telefonon bejelentettem a jegyzőnek.

A nyitó megbeszélést 2019. november 5-én tartottam, amelyen Pallai Szabina jegyző és Farkas Jánosné pénzügyi előadó vett részt.

Azon tájékoztatást adtam az ellenőrzés céljáról és formájáról, jogszabályi felhatalmazásról valamint az ellenőrzés várható időtartamáról.

Az ellenőrzés arra vonatkozott, hogy vizsgáljam meg, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a Leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározottak, hogyan teljesültek, a leltározás során valamennyi vagyontárgy felvételre (számbavételre) került, és ennek eredményeként a mérlegvalódiság érvényesült-e?

A vizsgálatot a Nyírmeggyes Község Önkormányzat Leltározási és leltárkészítési szabályzat bekérésével kezdtem, elkértem továbbá az önkormányzat számlavezető bankja az OTP Bank Ny.RT. Észak-Keleti Régió (4700 Mátészalka, Szalkai L.út 34.) által 2017-ben és 2018-ban megküldött Bankszámla értesítőket, az önkormányzat 2017. december 31-i és 2018. december 31-i 12/A nevű Mérleg tábláit.

Ezt követően elkértem az önkormányzat 2017. év végi J E G Y Z Ő K Ö N Y V-et (pénzeszközök és értékcikkek leltározásáról) az önkormányzat Pénztárkönyvét, az önkormányzat Közmunka Pénztárkönyvét, 2018. év végi J E G Y Z Ő K Ö N Y V-et (pénzeszközök és értékcikkek leltározásáról).

Az ellenőrzés elvégzéséhez elkértem a Leltározási Ütemtervet, a Jegyzőkönyvet (a leltározás megkezdése előtt), a Megbízólevelet, Jegyzőkönyvet (a leltározás befejezéséről), Nyilatkozatot a leltári tárgyak bemutatásáról, a Beruházások, Tárgyi eszközök, Immateriális javak egyedi nyilvántartó lapjait, a Tárgyi eszközök leltárfelvételi ívét és összesítőjét, a szoba leltárak leltárfelvételi ívét és összesítőjét (Polgármesteri Hivatal, Óvoda, Orvosi rendelő, Művelődési ház, stb.), a Leltárfelvételi jegyeket az Ingatlanok (épületek, építmények, telkek) felvételéről.

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Elkértem továbbá az Ingatlanvagyon összesítőt, a Kötelezettségvállalások tételes listáját-költségvetési szervekként-, a Költségvetési aktív függő elszámolások leltárát, a Bejövő számlák teljesítés igazolása (123) nevű tételes listát, az Ingatlanvagyon-katasztert, és az Ingatlanok értékcsökkenési leíráslistáját, összesítőjét és az Összevont (konszolidált) beszámolóját a 2017.évit és a 2018.évit.

Jogsabályi vagy egyéb felhatalmazás:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet
- 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
- az önkormányzat idevonatkozó helyi rendelete(i), határozata(i)
- a vezetői utasítások, rendelkezések.

Az ellenőrzés során a következőket állapítottam meg:

I. Általános megállapítások

1.1. Annak vizsgálata, hogy az önkormányzat rendelkezik-e Leltározási és leltárkészítési szabályzattal, aktualizálták-e szabályzatot, a jogszabályi változások beépítésre kerültek-e.

A Nyírmeggyes Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatala leltározásával összefüggő feladatait a számvitelről szóló 2000. évi C. tv. és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet alapján határozta meg.

Nyírmeggyes Község Önkormányzat Polgármesteri Hivatala önkormányzat rendelkezik hatályos Leltárkészítési és leltározási szabályzattal, a szabályzatot a jegyző hagyta jóvá, melyet 2014. december 01. napján lépték hatályba, a jogszabályi változások beépítésre kerültek.

1.1.2. Mérlegben értékkel nem szereplő eszközök leltározása

...”A könyvviteli mérlegben értékkel nem szereplő, használt és használatban levő készleteket, kisértékű immateriális javakat, tárgyi eszközöket minden évben egyeztetéssel, 3 évenként mennyiségi felvétellel kell leltározni.”...

Megállapítottam, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál

- a könyvviteli mérlegben értékkel nem szereplő, használt és használatban levő készleteket, kis értékű immateriális javakat, tárgyi eszközöket mennyiségi felvétellel történő leltározást elvégezték.
- a Polgármesteri Hivatal szoba leltárát a vizsgált időszakban elvégezték.

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A leltározási szabályzat célja és tartalma

A leltározási szabályzat célja, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál és a Polgármesteri Hivatalnál a leltározási kötelezettség egységes elvek alapján kerüljön végrehajtásra.

A leltározás megkezdése előtt az intézmény vezetője (polgármesteri hivatalnál a jegyző) hatáskörébe tartozik a következők meghatározása:

- a leltározási munkák előkészítésének módja és ideje,
- a leltározásért felelős személy megbízása,
- a leltárellenőr kijelölése,
- a leltározási bizottság összetételének jóváhagyása.

A leltározás során biztosítani kell, hogy valamennyi vagyontárgy felvételre (számbavételre) kerüljön, és ennek eredményeként a mérlegvalódiság érvényesüljön.

A szabályzat 2.1. pontjában foglaltak szerint... A leltárnak lehetővé kell tenni:

- az éves beszámoló tételeinek alátámasztását, a mérleg valódiságának biztosítását,
- a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások pontosságának, egyezőségének ellenőrzését, a bizonylati fegyelem megszilárdításának elősegítését,
- az eltérések kimutatását, a nyilvántartások tényleges vagyoni helyzetének megfelelő rendezését,
- a vagyon védelmét, az anyagi felelősök elszámoltatását,
- a csökkent értékű-, valamint a használaton kívüli eszközök feltárását. "...

A Leltározási ütemterv

Az ütemterv összeállításának a célja a leltározásra kerülő eszközök, illetve a közreműködő szervezeti egységek munkájának összehangolása, a feldolgozás folyamatosságának, zökkenőmentességének biztosítása érdekében.

A szabályzat 2.4. pontjában foglaltak szerint... A leltározási ütemtervnek tartalmazni kell:

- a leltározás hatókörét,
- a leltározási bizottság elnökének, tagjainak megnevezését,
- a leltárellenőrök nevét,
- a leltározási körzeteket, a körzetfelelősök nevét,
- a leltározás időpontját napra meghatározva,
- a leltározók nevét,
- a leltározás megkezdésének és befejezésének időpontját,
- a leltár kiértékelésének határidejét,
- a kiértékelés átadásának időpontját a leltárvezető részére,
- az eltérések miatt esetleg szükségessé váló felelősségre vonás határidejét,
- a záró-jegyzőkönyvek elkészítésének határidejét,
- az eltérések rendezésének határidejét a könyvviteli nyilvántartásokban. "...

A leltározási ütemtervtől csak a jegyzőnek az engedélye, vagy utasítása alapján lehet eltérni.

Megállapítottam, hogy Nyírmeggyes Község Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő valamennyi beszámolóban szereplő Eszközeire és Forrásaira a hatályos Leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározottak szerint 2017.december 28-án elkészítette 2017.évre Leltározási ütemtervét, melyet a jegyző 2017. december 29-i dátummal jóváhagyott.

A leltározás kezdő időpontja valamennyi Leltározási körzetnél 2018.01.04-e.

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A szabályzat 2.4. pontjában foglaltak szerint... "A leltározási ütemtervet minden évben a leltározást megelőző 60 nappal el kell készíteni, amelyet a jegyző hagy jóvá."...

Megállapítottam, hogy Nyírmeggyes Község Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő vagyontárgyak leltározására a Leltározási ütemterve nem készült el a szabályzatban meghatározott határidőre.

Javaslom, hogy Nyírmeggyes Község Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő vagyontárgyak éves leltározására a Leltározási ütemtervet a szabályzatban meghatározott határidőre készítsék el, azaz a szabályzat 2.4. pontjában foglaltak szerint... "A leltározási ütemtervet minden évben a leltározást megelőző 60 nappal el kell készíteni, amelyet a jegyző hagy jóvá."...

Leltározási körzet fizikailag elhatárolható, sorszámmal megjelölt és azonosítható terület. Minden leltározási körzetbe leltárfelelőst kell kijelölni, aki köteles gondoskodni a körzetébe tartozó eszközök vagyonvédelméről.

Nyírmeggyes Községben az önkormányzat és intézményei számbavételezésére az alábbi leltározási körzeteket és leltárfelelősöket jelölték meg:

Leltározási körzet	Leltárfelelős
Polgármesteri Hivatal Nyírmeggyes, Petőfi S. u.6.	Szegedi Katalin
Régi Hivatal, Közfoglalkoztatás raktár Nyírmeggyes, Rákóczi út17.	Szondi Csaba
Óvoda Nyírmeggyes, Rákóczi út 33.	Szarkáné Sarka Enikő
Óvoda Nyírmeggyes, Rákóczi út 33.	Szarkáné Sarka Enikő
Művelődési ház Nyírmeggyes, Petőfi S. u.2.	Szegedi Katalin
Házasságkötő helyiség Nyírmeggyes, Petőfi S. u.2.	Szegedi Katalin
Védőnői szolgálat Nyírmeggyes, Szalkai u.	Kádár Zoltánné
Könyvtár Nyírmeggyes, Petőfi S. u.6.	Tóthné Márta Andrea
Orvosi Rendelő Nyírmeggyes, Szalkai u.	Dr. Gergely Miklós

A szabályzat aktualizálása nem minden pontban teljesült:

- lsd.: a szabályzat 2.6. pontban foglalt leltárfelelős személy neve a szabályzat szerint a Polgármesteri Hivatalnál a leltárfelelős Szegedi Katalin a Leltározási Ütemterv szerint Farkas Jánosné.

- ..." Megismerési nyilatkozat - ..." *"A leltározási szabályzatban foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakat a munkavégzésem során köteles vagyok betartani."...* A szabályzat 9.sz melléklete a Megismerési nyilatkozat mely tartalmazza a felelős személy nevét, beosztását, dátumot, és az aláírást.

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Az aláírás nem teljes körű, az új belépő köztisztviselő(k) neve nem szerepel, a Megismerési Nyilatkozatban nem áll fenn, azaz eset, hogy ...”A leltározási szabályzatban foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakat a munkavégzésem során köteles vagyok betartani.” ...

Javaslom a szabályzat aktualizálásának elvégzését:

- legyen összhangban a szabályzat 2.6. pontban foglalt leltárfelelős személy neve (pl.: a szabályzat szerint a Polgármesteri Hivatalnál a leltárfelelős személy ugyan az legyen mint a Leltározási Ütemtervben.

- az új belépő köztisztviselő(k) neve is szerepeljen a Megismerési Nyilatkozatban, ők is írják alá, az arra kijelölt helyen...”A leltározási szabályzatban foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakat a munkavégzésem során köteles vagyok betartani.” ... a 9.sz. mellékletet.

II. Az ellenőrzés tényleges megállapításai

Az ellenőrzés tényleges megállapításait a Jelentéstervezet 2.1.pontja a 2.2.1. a 2.2.1.1. a 2.2.1.2. a 2.2.1.3.1. a 2.2.1.3.2. a 2.2.1.4. a 2.2.1.5. a 2.2.1.6. a 2.2.1.7. a 2.3. pontja a 2.3.1.1. a 2.3.1.2. a 2.3.1.3.1. a 2.3.1.3.2. a 2.3.1.4. 2.3.1.5. a 2.3.1.6. és a 2.3.1.7. pontjában meghatározottak részletesen (lsd.: Jelentéstervezetet, Kelt:Mátészalkán, 2019. december 3.-án) tartalmazzák.

Összegző megállapítások:

Összefoglalva a Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a Leltározási és leltárkészítés szabályzatban meghatározottak teljesülésének vizsgálatáról készített belső ellenőrzési jelentésről (a leltárnak lehetővé kell tenni: az éves beszámoló tételeinek alátámasztását, a mérleg valódiságának biztosítását) a következő összegzést teszem meg:

- a) az önkormányzat rendelkezik hatályos Leltárkészítési és leltározási szabályzattal, a szabályzatot a jegyző hagyta jóvá, melyet 2014. december január 01. napján léptek hatályba, a jogszabályi változások beépítésre kerültek,
- b) a leltározás során biztosították, hogy valamennyi vagyontárgy felvételre (számbavételre) került, és ennek eredményeként a mérlegvalódiság érvényesül,
- c) a Leltározási ütemterv összeállításának a célja az volt, hogy a leltározásra kerülő eszközök, illetve a közreműködő szervezeti egységek munkájának összehangolása, a feldolgozás folyamatossága, zökkenőmentessége biztosított legyen, ez meg történt,
- d) a leltározási ütemtervet minden két évben, a leltározást megelőzőn nem a szabályzatban meghatározott 60 nappal készítették el, amelyet a jegyző jóváhagyott,
- e) a leltározási jegyzőkönyvek tartalmilag és formailag megfelelőek, az egyeztetésekkel végzett leltározásokról nem minden esetben készült jegyzőkönyv,
- f) a leltározás megkezdésekor és befejezésekor jegyzőkönyvet készítettek,
- g) a bizonylatokat a leltárösszesítő (körzeti leltár) elkészítése céljára rendezték, és csoportosították,
- h) a leltározás elvégzésének hiányossága, hogy leltárösszesítőre felvezetett és a könyvszerinti érték nem vezették össze, így az estleges leltári hiányokat és a többleteket nem állapították meg.
- i) a Leltárösszesítőre felvezetett és a könyvszerinti értéket nem vezették össze, így az estleges leltári hiányokat és a többleteket nem állapították meg.
- j) a Leltárfelvételi ív és összesítő B.14-15.r.sz. számú nyomtatványt nem töltötték ki teljes körűen.

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Javaslom:

Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a Leltározási és leltárkészítési szabályzatban meghatározottak, hogyan teljesültek, a leltározás során valamennyi vagyontárgy felvételre (számbavételre) került, és ennek eredményeként a mérlegvalódiság érvényesült-e készített vizsgálatáról elkészített Jelentésben a következőket:

a polgármesternek, hogy

- a belső ellenőr által elvégzett ellenőrzésről készített Jelentést és az abban meghatározott összefoglalást terjessze Képviselő-testület elé.
- készítessen Intézkedési tervet,

a jegyzőnek, hogy

- a hiányosságot pótolja, - tegyen intézkedést arra, hogy a szabályzat aktualizálásának elvégzésre: - legyen összhangban a szabályzat 2.6. pontban foglalt leltárfelelős személy neve (pl.: a szabályzat szerint a Polgármesteri Hivatalnál a leltárfelelős személy ugyan az legyen mint a Leltározási Ütemtervben.
- az új belépő köztisztviselő(k) neve is szerepeljen a Megismerési Nyilatkozaton, amikor megismerték Ők is írják alá, az arra kijelölt helyen...*"A leltározási szabályzatban foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy az abban foglaltakat a munkavégzésem során köteles vagyok betartani."* ... a 9.sz. mellékletet.
- Nyírmeggyes Község Polgármesteri Hivatal kezelésében lévő vagyontárgyak éves leltározására a Leltározási ütemtervet a szabályzatban meghatározott határidőre készítsék el, azaz a szabályzat 2.4. pontjában foglaltak teljesüljenek...*"A leltározási ütemtervet minden évben a leltározást megelőző 60 nappal el kell készíteni, amelyet a jegyző hagy jóvá."* ...
- a Leltárösszesítőre felvezetett és a könyvszerinti értéket vezessék össze, végezzék el a leltár kiértékelést így az esetleges leltári hiányt, vagy leltár többletet állapítsák meg, azt a könyvekben rendezzék.
- a Leltárfelvételi ív és összesítő B.14-15.r.sz. számú nyomtatványt teljes körűen töltsék ki, (a következő hiányosságok ne álljanak fenn, hogy: hiányzik a gazdálkodó szervezet neve:..., sorszám, oldalszám, a leltározási körzet száma, a leltározási csoport száma, az eszköz Nyilvántartási száma, gyártási száma, a Könyvszerinti mennyiség db, Bruttó érték, Leltári különbözet(többlet db, hiány db), a leltározási egység felelős vezetőjének aláírása.

Záradék: az ellenőrzött szerv részéről a Jelentéstervezetre a megadott határidőn belül észrevétel nem érkezett, így a Jelentéstervezetet egyetértésnek kell tekinteni. E kivonatos belső ellenőri Ellenőrzési jelentést és a Jelentéstervezetben foglaltakat egy dokumentumként kell kezelni, az abban meghatározottakkal együtt.

Mátészalka, 2019. december 12.

.....
Felföldi Sándor
belső ellenőr

(Reg. szám: 5113294/R/2010./2010. február 8./)

Melléklet:

1. sz. melléklet Teljességi nyilatkozat jegyző
2. sz. melléklet Teljességi nyilatkozat Farkas Jánosné pénzügyi előadó

Kapják:

1. polgármester
2. jegyző
3. Irattár

II. sz. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Z Á R A D É K

Az **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS** tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2)** bekezdése értelmében észrevételt tehetek.

Azt az **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS** kézhezvételétől számított 8 napon belül köteles vagyok megküldeni Felföldi Sándor (4700 Mátészalka, Bajcsy-Zs. u. 15. II/5. E-mail cím: felfoldisandor @ freemail.hu) vizsgálatot végző belső ellenőrnek.

A határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni, kell a határidőn belül.

Az ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatok alapján a Kormányrendelet 45.§ (6) bekezdése értelmében az intézkedési tervet kell elkészíteni.

A Kormányrendelet 45.§ (3) bekezdésében foglaltak alapján, a lezárt Ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül az Intézkedési tervet elkészítem, melyet megküldök az ellenőrzést végző belső ellenőr részére.

Nyírmeggyes, 2019. december . . .

.....
Szőkéné Vadon Edit
polgármester

.....
Pallai Szabina
jegyző

.....
Farkas Jánosné
pénzügyi előadó



Száma: MEG/169-16...../2019.

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint a belső ellenőrzés további megszervezésére.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvény (a továbbiakban: **Áht.**) és a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: **Mötv.**) szabályozza a költségvetési szervek belső ellenőrzésének működtetési kötelezettségét a költségvetési bevételek és kiadások tervezése, felhasználása és elszámolása, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás belső ellenőrzésére a közzétett központi módszertani útmutatók és irányelvek alkalmazásával.

Az Áht. 69-70. § szerint:

„69. § (1) A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítik, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

(2) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.”

„70. § (1) „A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és

.....

(4) Aki költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet kíván végezni, köteles az erre irányuló szándékát a szolgáltatási tevékenység megkezdésének és folytatásának általános szabályairól szóló törvény szerint az államháztartásért felelős miniszter részére bejelenteni. Költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az végezhet, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű, nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal.”

A Möt. 119. § szerint:

„(3) A **jegyző köteles** – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésre álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A **jegyző köteles gondoskodni** – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A **helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.**

(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat **jogszabály tartalmazza.**”

A költségvetési szervek belső ellenőrzésének részletes szabályait és feladatait – a Möt. 119. § (6) bekezdésében említett külön jogszabályként – a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.), míg közelebbről a tervezésére vonatkozó szabályokat annak 15. pontja tartalmazza.

A Bkr. szerint:

„22. § (1) A belső ellenőrzési vezető feladata:

a) a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése;

b) a **kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása**, a költségvetési szerv vezetőjének - **helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után** a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése;

..”

31. § (1) A belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

(4) **Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:**

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;

b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;

c) az ellenőrzések célját;

d) az ellenőrizendő időszakot;

e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;

f) az ellenőrzések típusát;

g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;

- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.

...

32. § (4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

.....”

belső kontrollrendszer: az Áht. 69. § (1) bekezdésében meghatározott fogalom;

kockázatelemzés (belső ellenőrzés által alkalmazott): objektív módszer az ellenőrizendő területek kiválasztására, mely meghatározza a költségvetési szerv tevékenységében és belső kontrollrendszerében rejlő kockázatokat;

A 92/2018. (XII. 27.) határozattal jóváhagyott stratégia terv alapján megállapított prioritások – a magasabb kockázati besorolás alapján – a stratégiai tervezési időszakra vonatkozóan a következők:

”

- 1) Nyírmeggyes Község Önkormányzat vagyon-gazdálkodásának ellenőrzése.**
- 2) Nyírmeggyes Község Önkormányzatnál a tevékenységek megfelelően szabályozottak-e és érvényesülnek a hatályos jogszabályok és vezetői rendelkezések, előírásokról elvégzett vizsgálatáról.
- 3) Az önkormányzat adók és adók módjára végrehajtandó köztartozások ellenőrzése.
- 4) Az önkormányzat és felügyelete alá tartozó intézmény Pénzkezelési szabályzatának és házipénztárának ellenőrzése.
- 5) Nyírmeggyes Község Önkormányzatának átfogó vizsgálata.
- 6) Az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó intézmények normatíva igénylésének ellenőrzése.
- 7) A Finanszírozott, vagy támogatott szervezetekkel kötött Megállapodások ellenőrzése.
- 8) Az önkormányzat Eszközeinek és Forrásainak éves leltározás elvégzésének az ellenőrzése.”

Ebből kiindulva indokolt az éves terv összeállítása.

Fentiekén túl az Állami Számvevőszék a 2014. január 1-jétől 2016. december 31-éig terjedő időszakra, a szünidei gyermekétkeztetés tekintetében 2016. évre vonatkozóan „A gyermekétkeztetés rendszerének ellenőrzése” címmel ellenőrzést folytatott.

Az elkészített ellenőrzési jelentésben feltárt hiányosságként került megállapításra, hogy a Möt. 119. § (4) bekezdésében foglalt, valamint a Bkr. 10. § előírása szerinti belső ellenőrzés nem került működtetésre.

Ezért indokoltnak tartom, hogy az ÁSZ által az ellenőrzés keretében feltárt hiányosságot pótoljuk.

Javaslom, hogy az Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatait 2020. évben is megbízási szerződés alapján lássa el, mely feladatra állami normatíva nincs.


Előterjesztésem mellékletét képezi a 2020. évi belső ellenőrzési terv tervezete, valamint a határozati javaslat.

Az előterjesztést véleményezésre javaslom a Pénzügyi Bizottság számára.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a mellékletét képező határozat-tervezet szerint hozza meg döntését.

Nyírmeggyes, 2019. december 13.




Pallai Szabina
jegyző

Az előterjesztéshez tartozó melléklet:

- 2020. évi ellenőrzési terv-tervezete, (1 db, 5 oldal)
- Határozat-tervezet (1 oldal)

TERVEZET!

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

..../2019. (.....)

az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról, valamint a belső ellenőrzés további megszervezéséről.

A Képviselő-testület:

- 1) megtárgyalta** Nyírmeggyes Község Önkormányzata **2020. évi belső ellenőrzési tervét**, és azt

„A” változat:

változtatás nélkül, a benyújtott tervezetek szerint (jegyzőkönyvhöz csatolva, 5 oldal terjedelemmel) **jóváhagyta.**

„B” változat:

a benyújtott tervezetekhez (jegyzőkönyvhöz csatolva, 5 oldal terjedelemmel) képest **az alábbi módosításokkal jóváhagyta:**

.....
.....

- 2) megbízta** a Jegyzőt azzal, hogy gondoskodjon a belső ellenőrzés 2020. évi feladatellátásának – megbízásos jogviszony alapján történő – megszervezéséről.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2020. január 31.

A határozatot kapiják:

- 1) Polgármester (helyben)
- 2) Jegyző (helyben)
- 3) Polgármesteri Hivatal érintett ügyintézői (helyben)
- 4) Belső ellenőr (székhelyén)

Szökéné Vadon Edit
polgármester

Pallai Szabina
jegyző

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

Felföldi Sándor belső ellenőr

4700 Mátészalka Bajcsy-Zs. u.15. II/5.

e-mail cím: felfoldisandor @ freemail.hu>telefonszám: 06/70/279-9123, 06/44/ 452-331

Iktatószám: 3-1/2019.

Nyilvántartási száma: E.terv. 3/2019.

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

(A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011.(XII.31.)**
Korm. rendelet (továbbiakban: Ber.) 32.§(1) bekezdése alapján)

2019.

Készítette:

Felföldi Sándor

belső ellenőr

(Ny.vételi száma: 5113294/R/2010. (2010.február 8.))

Mátészalka, 2019. november 22.

Felföldi Sándor belső ellenőr

2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

4700 Mátészalka Bajcsy-Zs. u.15. II/5.

e-mail cím: felfoldisandor @ freemail.hu>telefonszám: 06/70/279-9123, 06/44/ 452-331

Iktatószám: 3-2/2019.

Nyilvántartási száma: E.terv. 3/2019.

MUNKAERŐ - és MUNKAIDŐMÉRLEG a 2020. évi ellenőrzési munkatervhez

1. Revizori kapacitás: 1 fő

Naptári napok száma: a) 2020. március 1-től – március 31-ig = **31 nap**

b) 2020. november 1-től – november 30-ig = **30 nap**

összesen: (1 fő x 61 nap) = **61 nap**

2. a) kieső idők:

• 2020. március hó (szombat, vasárnap: 1., 7., 8., 14., 15., 21., 22., 28., 29.) 9 nap

• egyéb kieső idők (értekezlet, továbbképzés, stb.): 3 nap

Összes kiesési idő: **12 nap**

2. b) kieső idők:

• 2020. november hó (szombat, vasárnap: 1., 7., 8., 14., 15., 21., 22., 28., 29.) 9 nap

• egyéb kieső idők (értekezlet, továbbképzés, stb.): 2 nap

Összes kiesési idő: **11 nap**

Kiesési idő mindösszesen: **23 nap**

3. **Rendelkezésre álló revizori napok száma:** $(1 - (2.a + 2.b)) = (61 - 21)$: **38 nap**

Éves ellenőrzési munkaterv

az ellenőrzésre fordítható munkanapok száma alapján

1. Kijelölt feladatok:

➤ **I. sz.** szabályszerűségi és teljesítmény ellenőrzés 1 téma 16 nap

➤ **II. sz.** Szabályszerűségi - és pénzügyi ellenőrzés 1 téma 17 nap

Összesen: **2 téma 33 nap**

2. Egyéb nem vizsgálati napok: 3 nap

3. Tartalék idő $(38 \text{ nap} \times 5\% - a) = 2,0 \text{ nap}$ 2 nap

4. **Ellenőrzésre fordítható munkanapok száma:** **38 nap**

Mátészalka, 2019. november 22.

Készítette:

Felföldi Sándor

belső ellenőr

/Ny. vételi száma: 5113294/R/2010. (2010.február 8.)/

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

Iktatószám: 3-3/2019.

Nyilvántartási száma: E.terv. 3/2019.

A 2020. évi éves ellenőrzési terv (Ber. 31.§ (4) bekezdése) tartalma

I. sz. belső ellenőrzés

Az ellenőrizendő szervezet: Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája (4722 Nyírmeggyes, Rákóczi út 33.)

Az ellenőrzés tárgya: Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvoda Konyhájánál - a gyermekétkeztetést nyújtó szervezetnél - a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvoda Konyhája - a gyermekétkeztetést nyújtó szervezet – rendelkezik-e a gazdálkodáshoz szükséges szabályzatokkal, továbbá a nyújtott szolgáltatás értéke, vagy abból származó bevétel milyen mértékben haladja meg a kapcsolódó kiadásokat vagy ráfordításokat.

Az ellenőrizendő időszak: 2018. és 2019. év

Az ellenőrzést végzi: Felföldi Sándor belső ellenőr

A belső ellenőrnek az ellenőrzési tevékenység végzéséhez szükséges nyilvántartásba vételi száma: /Regisztrációs száma: 5113294/R/2010. (2010.február 8.)/

Felföldi Sándor belső ellenőr rendelkezik TANÚSÍTVÁNY-al arról, hogy az ÁBPE– továbbképzés II. belső ellenőrök részére – Közbeszerzések ellenőrzése - hatósági jellegű képzés követelményeit teljesítette (Budapest, 2018. június 19.).

Kockázati tényező:

Kockázatnak minősül minden olyan esemény, tevékenység vagy tevékenység elmulasztása, ami befolyásolhatja a szervezet működését, a célok elérését (explicit vagy implicit).

Minden kockázatnak két lényeges jellemzője van:

- A bekövetkezésének valószínűsége;
- A bekövetkezés hatása (pl.: a szervezeti célok elérésére gyakorolt hatás, befolyás).

Kockázati tényezők, csoportok:

- az intézménynél a szabályzatok nem állnak rendelkezésre,
- szabályzat(ok) aktualizálást nem végeztek el,
- a fenntartó évenkénti ellenőrzést elvégezte-e?
- évenkénti átfogó szakmai és pénzügyi beszámoló hiánya,
- az étkeztetéshez a tárgyi és személyi feltételek biztosítottak-e?
- a konyha kapacitáskihasználása, hogyan alakult a vizsgált két évben,
- a főzőüst kora, elhasználódási %-a,
- alacsony térítési díj alkalmazása.

Ellenőrzési kapacitás napokban: 19 nap

Az ellenőrzés tervezett ütemezése: 2020. március hónap (március 3-tól – március 27-ig)

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és teljesítmény ellenőrzés

Az ellenőrzés módszere:

- szabályzatok meglétének vizsgálata,
- a szabályzatok aktualizálását elvégezték-e, annak kontrollja,
- évente átfogó pénzügyi beszámoló vizsgálata,
- a Főzőüst beszerzési évének és nettó értékének vizsgálata,
- a térítési díjak felülvizsgálata - milyen időszakonként végezték el-

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

- éves bevétel alakulásának vizsgálata - mind két évben-,
- a kiadások csökkentésére tett intézkedések vizsgálata,
- forrásfelhasználás vizsgálata.

Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatóságról szóló 1997. évi XXXI. törvény
- a 37/2014. (IV. 30.) EMMI rendelet a közétkeztetésre vonatkozó táplálkozás-egészségügyi előírásokról
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- az államháztartás szervezeti beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet
- 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
- az önkormányzat idevonatkozó helyi rendelete(i), határozata(i)
- a vezetői utasítások, rendelkezések.

II. sz. belső ellenőrzés

Az ellenőrizendő szervezet: Nyírmeggyes Község Önkormányzat
4722 Nyírmeggyes, Petőfi Sándor u.6.

Az ellenőrzés tárgya: Nyírmeggyes Község Önkormányzat Vagyonrendeletének és a vagyongazdálkodásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzat rendelkezik-e vagyonrendelettel, az abban foglaltak betartásra kerültek-e, volt e vagyonvesztés, a vagyonnövekedést könyvekben szerepeltették-e?

Az ellenőrizendő időszak: 2018. és 2019. év

Az ellenőrzést végzi: Felföldi Sándor belső ellenőr

A belső ellenőrnek az ellenőrzési tevékenység végzéséhez szükséges nyilvántartásba vételi száma:
/Regisztrációs száma: 5113294/R/2010. (2010.február 8.)/

Felföldi Sándor belső ellenőr rendelkezik TANÚSÍTVÁNY-al arról, hogy az **ÁBPE**- továbbképzés **II. belső ellenőrök részére – Közbeszerzések ellenőrzése - hatósági jellegű képzés követelményeit teljesítette** (Budapest, 2018. június 19.).

Kockázati tényező:

Kockázatnak minősül minden olyan esemény, tevékenység vagy tevékenység elmulasztása, ami befolyásolhatja a szervezet működését, a célok elérését (explicit vagy implicit).

Minden kockázatnak két lényeges jellemzője van:

- A bekövetkezésének valószínűsége;
- A bekövetkezés hatása (pl.: a szervezeti célok elérésére gyakorolt hatás, befolyás).

Kockázati tényezők, csoportok:

- az önkormányzat rendelkezik-e Vagyonrendelettel hanem, annak hiánya,
- a nemzeti vagyontörvény szerint minden önkormányzat köteles közép - és hosszú távú vagyongazdálkodási tervet készíteni, készítettek-e?
- közép - és hosszú távú vagyongazdálkodási terv hiánya,

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

- az önkormányzatnál volt-e vagyonvesztés?
- felvezették-e az Ingatlanvagyon-katasztert és folyamatosan vezetik-e, annak hiánya,
- a jogszabályban meghatározott határidőig az állapotban, értékben, bekövetkezett változást átvezették-e.

Ellenőrzési kapacitás napokban: 19 nap

Az ellenőrzés tervezett ütemezése: 2018. november hónap (november 3-tól – november 27-ig)

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszere:

- az önkormányzat Vagyonszerkezetének vizsgálata,
- az önkormányzat közép - és hosszú távú vagyongazdálkodási terv kontrollja,
- Ingatlanvagyon-katasztert folyamatosan vezetése vizsgálata,
- a jogszabályban meghatározott határidőig az állapotban, értékben bekövetkezett változást átvezették-e annak kontrollja.

Jogszabályi vagy egyéb felhatalmazás:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- a nemzeti vagyronról szóló 2011.évi CXCVI. törvény
- az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992.(XI.6.) Korm. rendelet
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet
- az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet
- 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
- 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
- az önkormányzat idevonatkozó helyi rendelete, határozata(i),
- a vezetői utasítások, rendelkezések.

Mátészalka, 2019. november 22.

Készítette:

Felföldi Sándor
belső ellenőr

(Ny. vételi száma: 5113294/R/2010. (2010.február 8.))

ZÁRADÉK:

Az éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület hagyja jóvá (Ber.32.§ (4) bekezdése alapján).

Látta:

Szökéné Vadon Edit
polgármester

Jóváhagyta:

Pallai Szabina
jegyző

Kapják:

- 1) jegyző/Irattár
- 2) polgármester
- 3) belső ellenőr

Nyírmeggyes Község Önkormányzat Polgármesterétől

4722. Nyírmeggyes, Petőfi S u. 6.

Telefon: (44) 409-750, 409-850

Ügyirat száma: MEG/169-16.../2019

Készítette: Pallai Szabina
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

**Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája
Intézménynél végzett 2019. évi ellenőrzéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék a 2014. január 1-jétől 2016. december 31-éig terjedő időszakra, a szünidei gyermekétkeztetés tekintetében 2016. évre vonatkozóan „A gyermekétkeztetés rendszerének ellenőrzése” címmel ellenőrzést folytatott le Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál. Az ellenőrzéssel kapcsolatos végleges jelentését 2019. augusztus 16-án küldte meg részünkre.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény alapján az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait tartalmazó jelentését megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének. Az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.

Az Állami Számvevőszék elnöke az ellenőrzés során feltárt jogszabálysértő gyakorlat, illetve a vagyon rendeltetésellenes vagy pazarló felhasználásának megszüntetése érdekében - ha jogszabály súlyosabb jogkövetkezmény alkalmazását nem írja elő - figyelemfelhívó levéllel fordulhat az ellenőrzött szerv vezetőjéhez. A szerv vezetője a figyelemfelhívó levélben foglaltakat tizenöt napon belül - testületi szerv a soron következő ülésén - köteles elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az Állami Számvevőszék elnökét értesíteni.

Az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását az Állami Számvevőszék utóellenőrzés keretében ellenőrizheti.

A Képviselő-testület a 49/2019. (VIII. 29.) önkormányzati határozatával döntött az Állami Számvevőszék vizsgálati jelentésének ismertetéséről és Intézkedési terv jóváhagyásáról.

Az Intézkedési terv A/1. pontja szerint a Polgármesternek biztosítania szükséges, hogy az Önkormányzat a szakmai munka eredményességét, a szakmai program végrehajtását, a gazdálkodás szabályszerűségét és hatékonyságát a gyermekétkeztetést nyújtó szervezeteknél a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 104. § (1) bekezdés e) pontja alapján **ellenőrizze, ellenőriztesse és évente egy alkalommal értékelje.**

A jogszabályban előírt feladat megvalósítása érdekében, továbbá azért, hogy az Önkormányzat a gyermekétkeztetés működésének felügyeletével kapcsolatos feladatait megfelelően lássa el **az előterjesztéshez is csatolt Ellenőrzési terv és Ellenőrzési program alapján** Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél, mint gyermekétkeztetést nyújtó szervezetnél Nyírmeggyes Község Önkormányzat, mint fenntartó **ellenőrizte a szakmai munka eredményességét, a szakmai program, a pedagógiai program, az éves munkaterv végrehajtását.**

Ezen túl belső ellenőrzés keretében 2020. év első negyedévében kívánjuk vizsgálni az Intézmény gazdálkodásának szabályszerűségét és hatékonyságát.

Az ellenőrzött időszak a 2018/2019. nevelési év volt. Az ellenőrzés az Ellenőrzési terv és Ellenőrzési program szerint 2019. november 20. napjától 2019. december 5. napjáig tartott.

Az ellenőrzésről a megállapításokat az előterjesztésemhez mellékelt Összefoglaló jelentés tartalmazza.

Fentiek alapján terjesztem be az ellenőrzésről készített Összefoglaló jelentést megismerésre, s kérem a T. Képviselő-testületet a mellékelt határozat-tervezet elfogadására.

Nyírmeggyes, 2019. december 13.



Szökéné Vadon Edit
polgármester e.

Mellékletek:

- Határozat-tervezet (1 db, 1 oldal)
- Összefoglaló jelentés (1 db, 18 oldal)
- Ellenőrzési terv, ellenőrzési program (2 db, 4 oldal)

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

.../2019. (.....)

önkormányzati határozata

**Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája
Intézménynél végzett 2019. évi ellenőrzésről**

A Képviselő-testület:

- 1) **megállapította**, hogy Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Intézménynél, mint gyermekétkeztetést nyújtó szervezetnél a szakmai munka eredményességének, a szakmai program végrehajtásának 2019. évi ellenőrzéséről készített Összefoglaló jelentést *(jegyzőkönyvhöz csatolva, 18 oldal terjedelemmel)* **megismerte**.
- 2) az Összefoglaló jelentés alapján
 - a) a szakmai munka eredményességét *nem megfelelőnek/megfelelőnek/kiemelkedőnek értékeli.*
 - b) a pedagógiai program, az éves munkaterv végrehajtását *nem megfelelőnek/megfelelőnek/kiemelkedőnek értékeli.*

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben),
- 2) Jegyző (helyben),
- 3) Önkormányzat Szociális segítője, Szociális ügyintézői (helyben)
- 4) Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Vezetője (székhelyén)
- 5) Élelmezésvezető (székhelyén)
- 6) Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sportbizottság Elnöke (székhelyén)

Szökéné Vadon Edit
polgármester

Pallai Szabina
jegyző

ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

- a gyermekétkeztetést nyújtó szervezeteknél a szakmai munka eredményességének, a szakmai program végrehajtásának ellenőrzéséhez –

Előzmények:

Az Állami Számvevőszék a 2014. január 1-jétől 2016. december 31-éig terjedő időszakra, a szünidei gyermekétkeztetés tekintetében 2016. évre vonatkozóan „A gyermekétkeztetés rendszerének ellenőrzése” címmel ellenőrzést folytatott le Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál. Az ellenőrzéssel kapcsolatos végleges jelentését 2019. augusztus 16-án küldte meg részünkre.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdése szerint:

„(1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait tartalmazó jelentését megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének. Az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.”

Erre tekintettel az EL-0687-1218/2019. iktatószámú figyelemfelhívó levél megállapításaira és javaslataira a következő intézkedéseket kell megtennie

A) a Polgármesternek:

1. biztosítsa, hogy az Önkormányzat a szakmai munka eredményességét, a szakmai program végrehajtását, a gazdálkodás szabályszerűségét és hatékonyságát a gyermekétkeztetést nyújtó szervezeteknél a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 104. § (1) bekezdés e) pontja alapján ellenőrizze, ellenőriztesse és évente egy alkalommal értékelje.

Felelős: Polgármester, illetve

- Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Vezetője.

Határidő: évente december 31.

A Képviselő-testület a 49/2019. (VIII. 29.) önkormányzati határozatával döntött az Állami Számvevőszék vizsgálati jelentésének ismertetéséről és Intézkedési terv jóváhagyásáról.

Az Intézkedési tervben meghatározottak végrehajtása érdekében Ellenőrzési terv és Ellenőrzési program készült, melyek meghatározták az ellenőrzés részleteit.

I. Az ellenőrzés menete

A Képviselő-testület által jóváhagyott Intézkedési terv alapján elkészített Ellenőrzési terv és Ellenőrzési program szerint Nyírmeggyes Község Önkormányzat, mint fenntartó (a továbbiakban: **Fenntartó**) a 2018/2019. nevelési évre vonatkozóan 2019. november 20. napjától 2019. december 5. napjáig tartó időintervallumban ellenőrizte Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája (a továbbiakban: **Intézmény**), mint gyermekétkeztetést nyújtó szervezetnél a szakmai munka eredményességét, a szakmai program, pedagógiai program, éves munkaterv végrehajtásának teljesülését.

Ezen túl a reálisabb értékelést a szülők, illetve a gyermekek elégedettségének kérdőíves felmérő lapokkal történő mérése segítette. A kérdőíves felmérő lapok 2019.

november 21. napján kerültek kiosztásra, a kérdőíves felmérő lapok kitöltésének határideje 2019. december 2. napjával került meghatározásra.

Az Intézményvezető a fenntartó részére megküldte az ellenőrzés szükséges dokumentumokat, így a 2018/2019 nevelési évre vonatkozó beszámolót, az éves munkatervet, a pedagógiai programot, az Intézmény Szervezeti és Működési Szabályzatát. A fenntartó ellenőrizte a dokumentumok teljesülését, illetve jogszabályoknak való megfelelésüket.

II. Az ellenőrzés területei

1) A Pedagógiai program vizsgálata a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nktv.) és a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet (a továbbiakban: EMMI rendelet) vonatkozásában.

Megállapítás:

A Nktv. értelmében az óvodai nevelés alapelveit az Óvodai nevelés országos alapprogramja határozza meg. Az óvodák az Óvodai nevelés országos alapprogramja alapján készítik el helyi pedagógiai programjukat.

Az Intézmény 2017-ben készítette el a pedagógiai programját. Az EMMI rendeletben és az Nktv.-ben meghatározottakat tartalmazza, így megállapítható, hogy a jogszabályoknak megfelelően készült.

A Pedagógiai Programot nyilvánosságát a Pedagógiai Program kezdő oldala alapján az Intézmény honlapján biztosítják: „*a dokumentum jellege: nyilvános, elhelyezve az óvoda honlapján.*”

Az ellenőrzés során a következő honlapok kerültek vizsgálat, ellenőrzés alá: <https://nyitnikekovoda.freewb.hu/> , <https://nyitnikekovoda.ewk.hu/>

Megállapítható, hogy a honlapok egyike sem aktualizált, s a hatályos Pedagógiai Program azokon nem található meg.

Javaslat:

Az Intézmény honlapját aktualizálni, s a jövőre nézve karbantartani szükséges.

2) A Szervezeti és Működési Szabályzat vizsgálata az EMMI rendelet vonatkozásában.

Megállapítás:

Az Intézmény 2017-ben fogadta el Szervezeti és Működési Szabályzatát (a továbbiakban: SZMSZ.). Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az SZMSZ. az EMMI rendeletben foglaltaknak megfelel.

Az SZMSZ. nyilvánosságát (elviékben) - a Pedagógiai Programhoz hasonlóan – a dokumentumban foglaltak alapján a honlapon is biztosítják.

Az ellenőrzés során a következő honlapok kerültek vizsgálat, ellenőrzés alá: <https://nyitnikekovoda.freewb.hu/> , <https://nyitnikekovoda.ewk.hu/>

Megállapítható, hogy a honlapok egyike sem aktualizált, s a hatályos SZMSZ. azokon nem található meg.

Javaslat:

Az Intézmény honlapját aktualizálni, s a jövőre nézve is karbantartani szükséges.

3) Éves munkaterv vizsgálata az EMMI rendelet vonatkozásában, valamint a végrehajtás teljesülése a 2018/2019. nevelési évre készített beszámoló alapján.

Megállapítás:

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy a 2018/2019. nevelési évre vonatkozó munkaterv az EMMI rendeletben foglaltaknak megfelel.

A 2018/2019. nevelési évre vonatkozó munkaterv vizsgálata során – a 2018/2019. nevelési évre vonatkozó beszámolóval összevetve - megállapításra került, hogy az abban foglaltak végrehajtásra kerültek pl. az alábbiak szerint:

- a nevelési értekezletek a beszámoló alapján megtartásra kerültek a munkatervben megjelölt témák feldolgozásával, s minden értekezletről jegyzőkönyv készült.
- a Munkatervben meghatározott egészséges életmódra nevelés megvalósítása megjelenik a beszámolóban.
- óvodai ünnepek megtartásra kerültek a beszámoló alapján.
- gyermek balesetek megelőzésére tett intézkedések megvalósultak a beszámoló alapján.
- a beszámoló alapján az SNI gyermekek fejlesztése külön figyelmet kap.

4) Szakmai munka hatékonyságának, eredményességének ellenőrzése a 2018/2019. nevelési év beszámolója alapján

Nyírmeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete az 58/2019. (IX. 26.) önkormányzati határozatával elfogadta a Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Vezetőjének a 2018/2019. nevelési év szakmai és működési tevékenységéről szóló beszámolóját (a továbbiakban: **Beszámoló**).

Az Intézmény Beszámolója a szakmai és működési tevékenységek eredményeiről szól, melyben részletesen kifejti a nevelési év során végzett tevékenységeket, az elért eredményeket. A 2018/2019. nevelési évre kitűzött célok a munkatervben megfogalmazott feladatok nagyrészt megvalósultak. Az Intézményvezető a Beszámolóban nagy hangsúlyt fektet az együttműködésre, kommunikációra a gyerekekkel, a szülőkkel, a partnerekkel, illetve a Fenntartóval.

Megállapítás: A Beszámolóban az Intézményvezető nem tér ki részletesen az Intézményhez szorosan kapcsolódó Konyha működésére.

Javaslat: A Konyha működéséről részletesebben számoljon be az Intézményvezető a következő nevelési év beszámolója elkészítésekor!

Megállapítás: A Beszámolóban az Intézményvezető kitér a szünidei étkeztetésre, például arra hogy a szünidei étkeztetésben hányan vettek részt. A 2018/2019. nevelési évre készített munkatervben az Intézményvezető megfogalmazza, hogy az Intézményre nem vonatkoznak a 2018/2019. tanév rendjéről szóló 13/2018. (VI. 14.)

EMMI rendeletben foglaltak (így az őszi, téli, tavaszi szünet időpontjai), továbbá az SZMSZ-ben megfogalmazza azt, hogy a szünidei gyermekétkeztetést az óvoda zárva tartása időtartama alatt kötelező biztosítani.

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet szerint a szünidei gyermekétkeztetést csak az óvoda zárva tartásának ideje alatt lehet igényelni. Így ha az óvoda nem tart zárva, szünidei étkeztetést nem lehet biztosítani. Ügyelet esetén is biztosított az intézményi étkeztetés!

Javaslat: Az Intézményvezető legyen figyelemmel a jogszabályban foglaltakra!

Megállapítás: A Beszámolóban az Intézményvezető kitér a továbbképzésekre.

A 277/1997. (XII. 22.) Korm. rendelet szerint a nevelési-oktatási intézmény vezetője a pedagógiai program figyelembevételével középtávú, öt évre szóló továbbképzési programot készít, melyet a nevelőtestület véleményének kikérését követően a fenntartó fogad el. A továbbképzési programot a továbbképzési időszak első évét megelőző év március 15-éig kell elfogadni.

A Továbbképzési programot Nyírmeggyes Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint fenntartó a 88/2017. (XI. 28.) önkormányzati határozatával fogadta el.

Javaslat: Az Intézményvezető legyen figyelemmel a jogszabályban meghatározott határidőre!

Megállapítás: A továbbképzési programban az Intézményvezető nyilatkozik a továbbképzési program nyilvánosságáról. E szerint a továbbképzési program megtalálható az intézményvezetői irodában, illetve az intézmény honlapján.

Az ellenőrzés során a következő honlapok kerültek vizsgálat, ellenőrzés alá:
<https://nyitnikekovoda.freewb.hu/> , <https://nyitnikekovoda.ewk.hu/>

Megállapítható, hogy a honlapok egyike sem aktualizált, s a hatályos Továbbképzési program azokon nem található meg.

Javaslat:

Az Intézmény honlapját aktualizálni, s a jövőre nézve karbantartani szükséges.

Megállapítás: Az Intézményvezető mind a Munkatervben, mind pedig a Pedagógiai Programban kiemelt fontosságúnak tartja a szülőkkal való együttműködést, a gyermek családjával történő partneri kapcsolat kialakítását.

A Beszámoló alapján kiemelt szerepet kapott a szülői munkaközösség aktív részvételének biztosítása, a szülőkkal való együttműködés, a gyermek családjával történő partneri kapcsolat kialakítása.

5) A szülők elégedettségének mérésére szolgáló kitöltött kérdőíves felmérő lap adatainak összegzése.

A szakmai munka eredményességének és hatékonyságának vizsgálatát segítette a szülők elégedettségének kérdőíves felmérő lappal történő mérése. (A kérdőíves felmérő lap az Összegző jelentés 1. mellékletét képezi.)

A kérdőív kitöltése, az elégedettség mérése anonim formában történt. A kérdőív 15 kérdést tartalmazott.

Kérdőív kitöltésének határidejeként 2019. december 2. került meghatározásra. Az előkészített, kitöltetlen kérdőíves felmérő lapok (100 db) 2019. november 21-én átadásra kerültek az Intézmény részére, s az óvónők segítségével kiosztásra kerültek a szülők számára.

Az átadott kérdőíves felmérő lapokból kitöltve, határidőben 75 db érkezett vissza. Röviden összegezve a kérdőívek eredményét megállapítható, hogy az állítások kb. 90 %-ával a szülők 90%-a teljesen egyetértett, amely a szakmai munka eredményességével kapcsolatos elégedettséget tükrözi. Azonban voltak olyan állítások is, amelyek megosztották a szülők véleményét. Ilyen megosztó jellegű pl. az étkeztetésre vonatkozó állítás volt, s az adott válaszok alapján a szülők jobb minőségű, változatosabb ételt szeretnének gyermekük részére biztosítani.

A kérdőívek részletes kiértékelése az Összegző jelentés 2. mellékletét képezi.

III. Az ellenőrzés összegzése

Megállapítást nyert, hogy az ellenőrzött Intézmény dokumentumai megfelelnek a Nktv. rendelkezéseinek, valamint az ellenőrzés időpontjában az EMMI rendelet előírásainak.

A gazdálkodás szabályszerűsége és hatékonysága ellenőrzését a Fenntartó 2020. első negyedévében kívánja megvalósítani, ezzel is teljesíteni az Intézkedési tervben foglaltakat.

Felhívom az Intézményvezető figyelmét a nemzeti köznevelésről szóló törvény 2020. január 1. napjától hatályba lépő változásaira! Ennek hatására szükségessé válhat az Óvoda Alapdokumentumainak áttekintése, jogszabállyal való összevetése!

Nyírmeggyes, 2019. december 5.



Szökéné Vadon Edit
polgármester

Összefoglaló jelentés mellékletei:

- Szülői elégedettség mérést szolgáló kérdőíves felmérő lap.
- Szülői elégedettség mérésének kiértékelése.

**SZÜLŐI ELÉGEDETTSÉG MÉRÉSE
A SZAKMAI MUNKA EREDMÉNYESSÉGÉVEL ÉS HATÉKONYSÁGÁVAL
KAPCSOLATOSAN**

Nyírmeggyes Község Önkormányzat az alábbi kérdőívvel Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája intézményében a szülők elégedettségének mérésével a szakmai munka eredményességét kívánja felmérni. Ehhez kérjük segítő közreműködését.

A kérdőív kitöltése, az elégedettség mérése, a kérdőívet kitöltők által adott válaszok összegzése név nélkül, anonim formában történik. A kérdőív 15 kérdést tartalmaz.

Kérdőív kitöltésének határideje: 2019. december 2.

Kérem karikázza be a felsoroltakból az Ön számára megfelelőt az alábbiak szerint:

5 = teljesen egyetért

4 = többségében így van

3 = általában igaz

2 = többnyire nincs így

1 = egyáltalán nem ért egyet

0 = nincs információja.

1.	Gyermekek fejlődésének megfigyelése, mérése rendszeres, tervezett és összehangolt.	0	1	2	3	4	5
2.	Az óvodában a nevelés személyre szabott, a pedagógusok ismerik a gyermekek testi és szellemi képességeit, törődnek értelmi, érzelmi fejlődésükkel.	0	1	2	3	4	5
3.	Az óvoda eredményesen segíti a lemaradó gyermekeket, a felzárkóztatás feladatát.	0	1	2	3	4	5
4.	Az óvoda rendszeresen intézményen kívüli tevékenységet szervez a gyermekeknek.	0	1	2	3	4	5
5.	Az óvoda hangsúlyt fektet az egészséges életmódra nevelésre, lehetőséget teremt a rendszeres mozgásra.	0	1	2	3	4	5
6.	Az óvoda munkájáról, programjáról megfelelő tájékoztatást kapok.	0	1	2	3	4	5

7.	Az óvodai étellel kapcsolatos kérdések, probléma esetén az óvoda munkatársai segítőkészek.	0	1	2	3	4	5
8.	Gyermekem az óvodában jó minőségű, változatos ételt kap.	0	1	2	3	4	5
9.	A felzárkóztató, fejlesztő foglalkozások működése megfelelő az intézményben.	0	1	2	3	4	5
10.	Az eszközök, játékok, csoportszobák színvonala, minősége megfelelő.	0	1	2	3	4	5
11.	Elegendőnek tartják a családnak, szülőknek szervezett óvodai programokat.	0	1	2	3	4	5
12.	Az óvónők nevelési módszerével való elégedettsége.	0	1	2	3	4	5
13.	Az intézményvezető jelenléte meghatározó az óvodában.	0	1	2	3	4	5
14.	Az óvodával való kapcsolattartás formái megfelelőek, hatékonyan biztosítják a szülők számára, hogy hozzájussanak az óvodával és a gyermekükkel kapcsolatos információkhoz.	0	1	2	3	4	5
15.	Gyermekem jól érzi magát az óvodában.	0	1	2	3	4	5

Köszönjük közreműködését!

SZÜLŐI ELÉGEDETTSÉG MÉRÉSÉNEK KIÉRTÉKELÉSE A SZAKMAI MUNKA EREDMÉNYESSÉGÉVEL ÉS HATÉKONYSÁGÁVAL KAPCSOLATOSAN

Nyírmeggyes Község Önkormányzat a szakmai munka eredményességével és hatékonyságával kapcsolatosan 15 kérdést tartalmazó kérdőíves felmérő lap segítségével mérte a szülők elégedettségét. A kérdőív kitöltése anonim formában történt, kitöltésének határidejeként 2019. december 2. napja került meghatározásra.

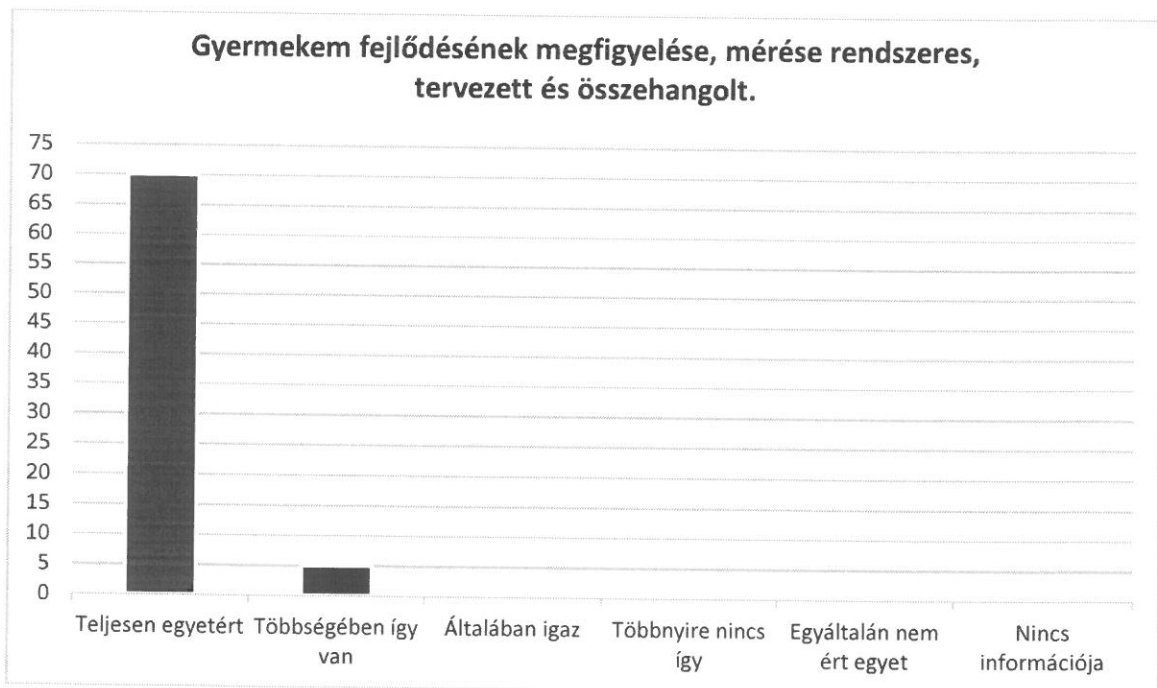
Figyelembe véve a megadott határidőt az Óvoda részére átadott 100 db kérdőíves felmérő lapokból 75 db kitöltött kérdőív érkezett vissza.

A szülők által adott válaszok az alábbiak szerint alakultak:

1.) **Gyermekek fejlődésének megfigyelése, mérése rendszeres, tervezett és összehangolt.**

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatók meg:

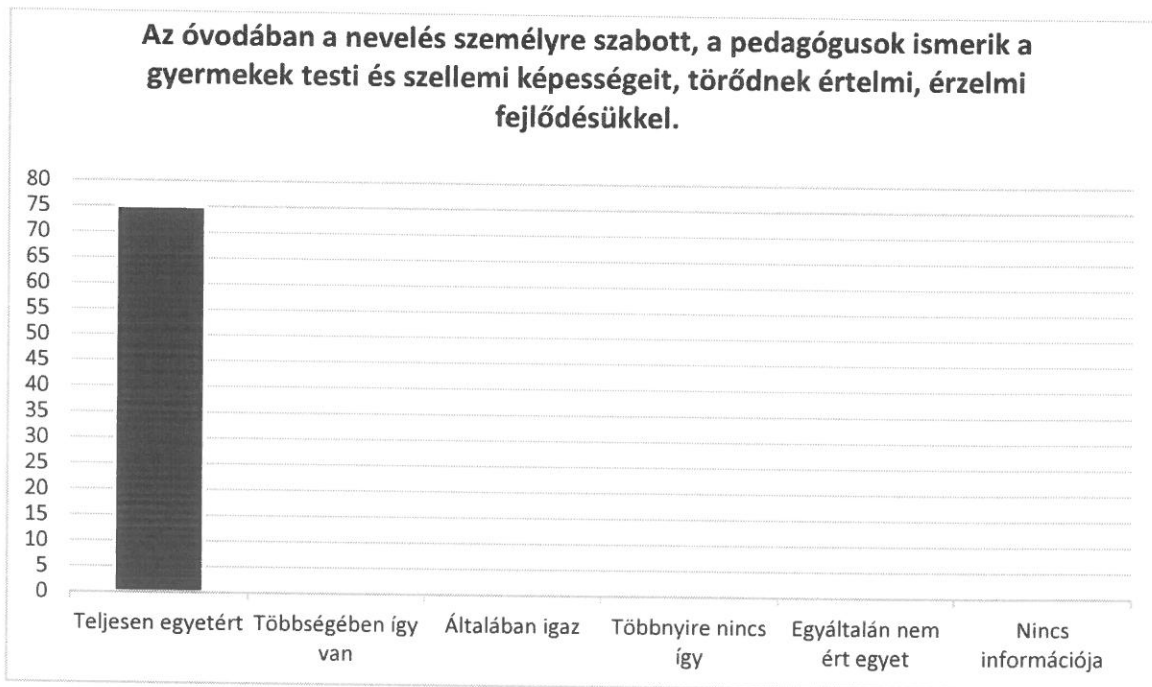
- 70 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 93 %-át jelenti.
- 5 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 7 %-át jelenti.



2.) **Az óvodában a nevelés személyre szabott, a pedagógusok ismerik a gyermekek testi és szellemi képességeit, törődnek értelmi, érzelmi fejlődésükkel.**

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatók meg:

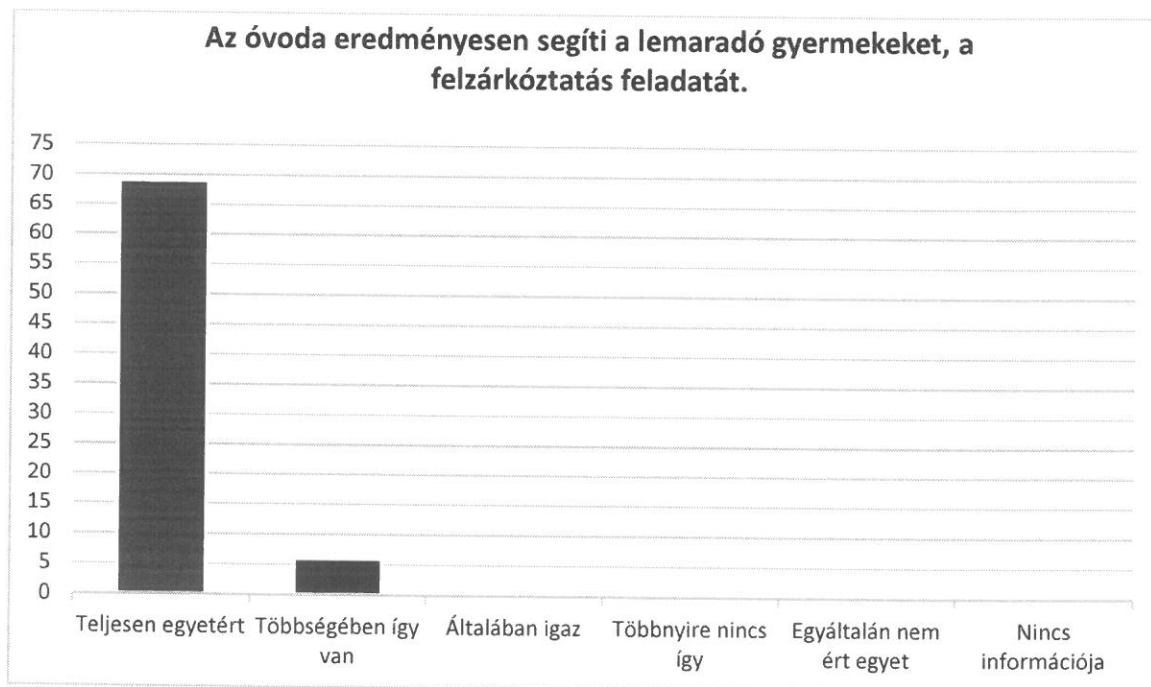
- 75 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 100 %-át jelenti.



3.) Az óvoda eredményesen segíti a lemaradó gyermekeket, a felzárkóztatás feladatát.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

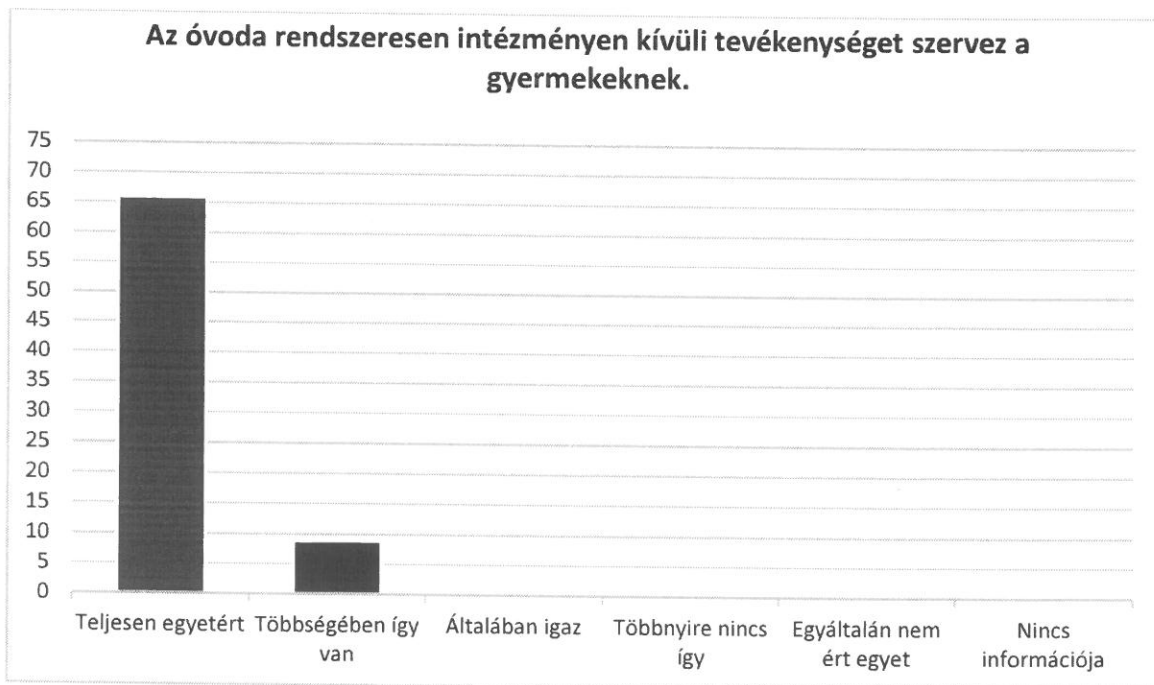
- 69 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 92 %-át jelenti.
- 6 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 8 %-át jelenti.



4.) Az óvoda rendszeresen intézményen kívüli tevékenységet szervez a gyermekeknek.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

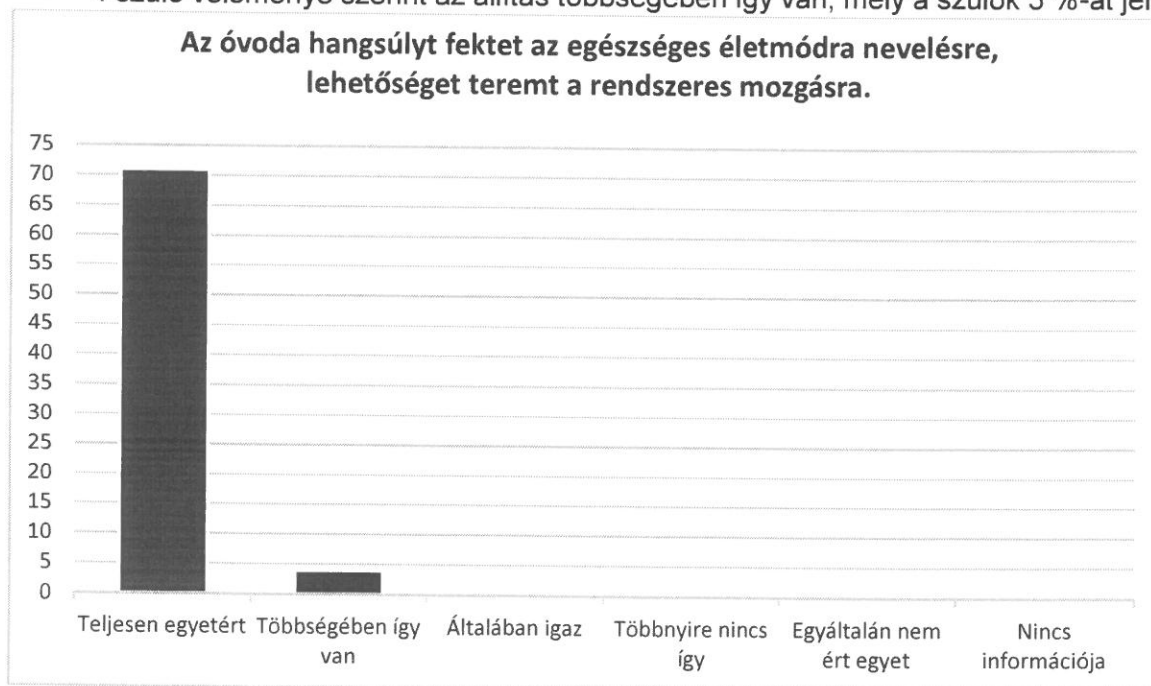
- 66 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 88 %-át jelenti.
- 9 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 12 %-át jelenti.



5.) Az óvoda hangsúlyt fektet az egészséges életmódra nevelésre, lehetőséget teremt a rendszeres mozgásra.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatók meg:

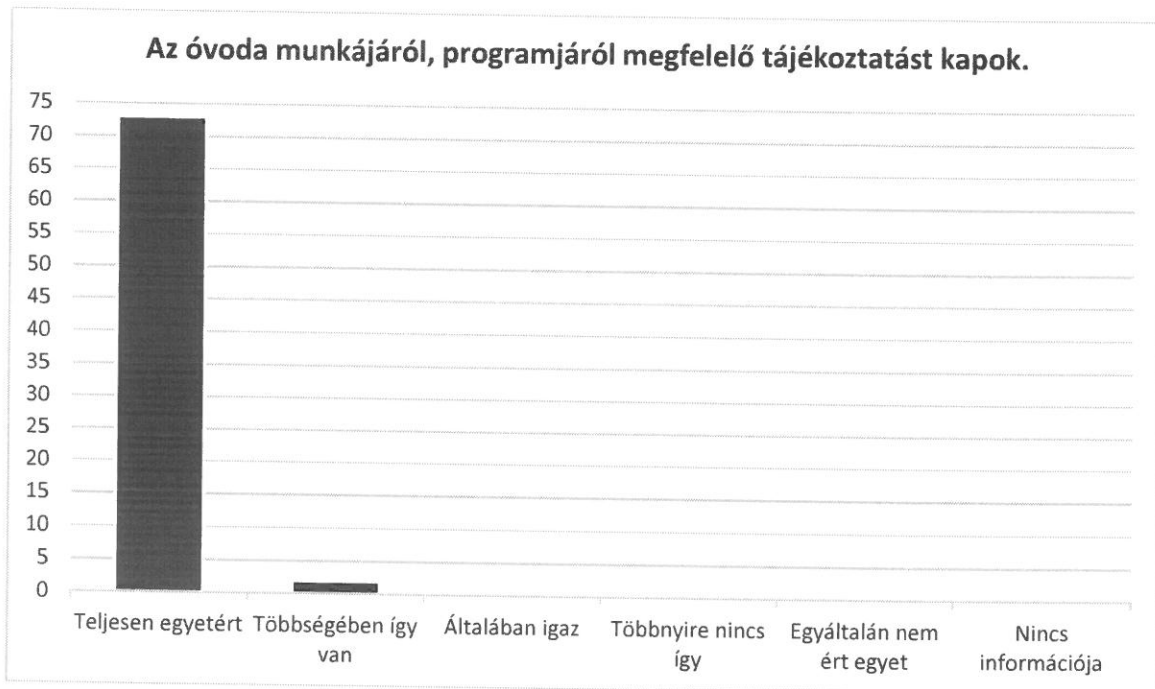
- 71 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 95 %-át jelenti.
- 4 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 5 %-át jelenti.



6.) Az óvoda munkájáról, programjáról megfelelő tájékoztatást kapok.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatók meg:

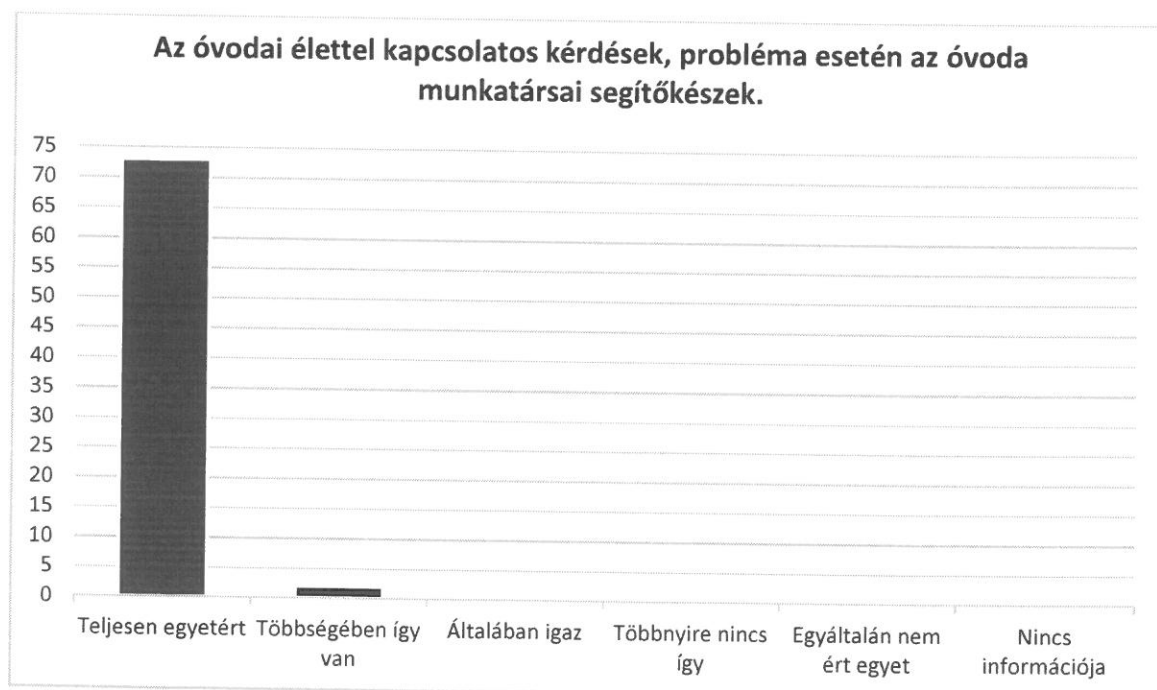
- 73 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 97 %-át jelenti.
- 2 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 3 %-át jelenti.



7.) Az óvodai étellel kapcsolatos kérdések, probléma esetén az óvoda munkatársai segítőkészek.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

- 73 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 97 %-át jelenti
- 2 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 3 %-át jelenti

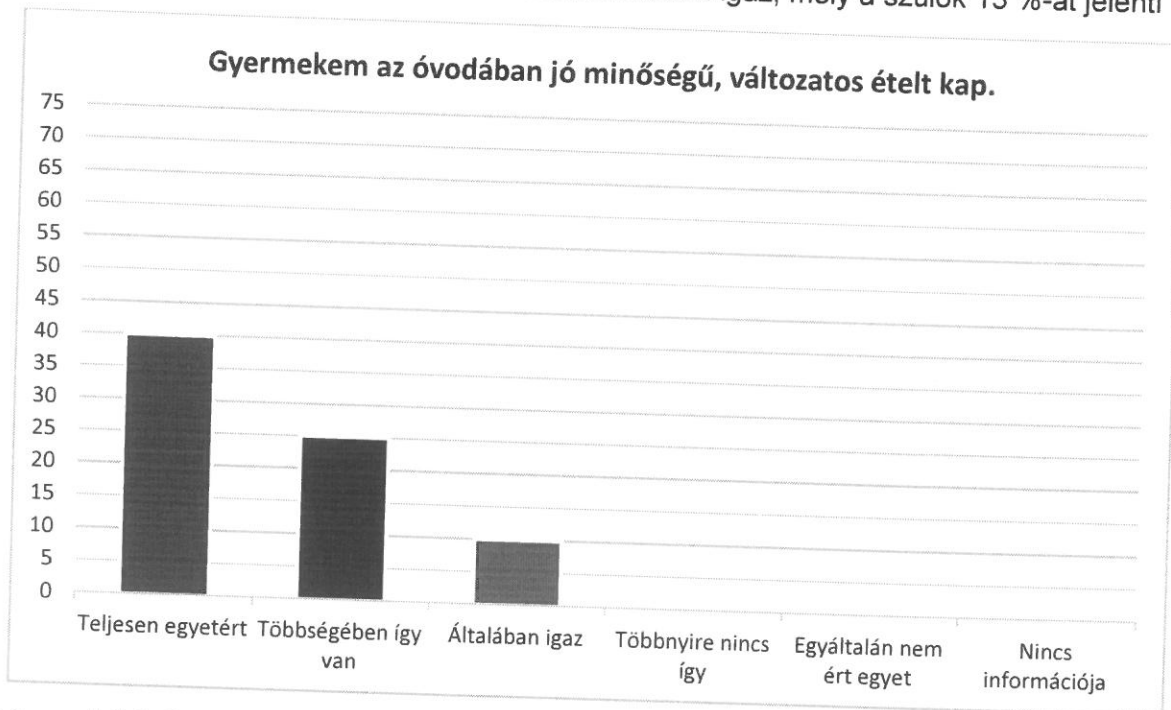


8.) Gyermekem az óvodában jó minőségű, változatos ételt kap.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

- 40 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 53 %-át jelenti

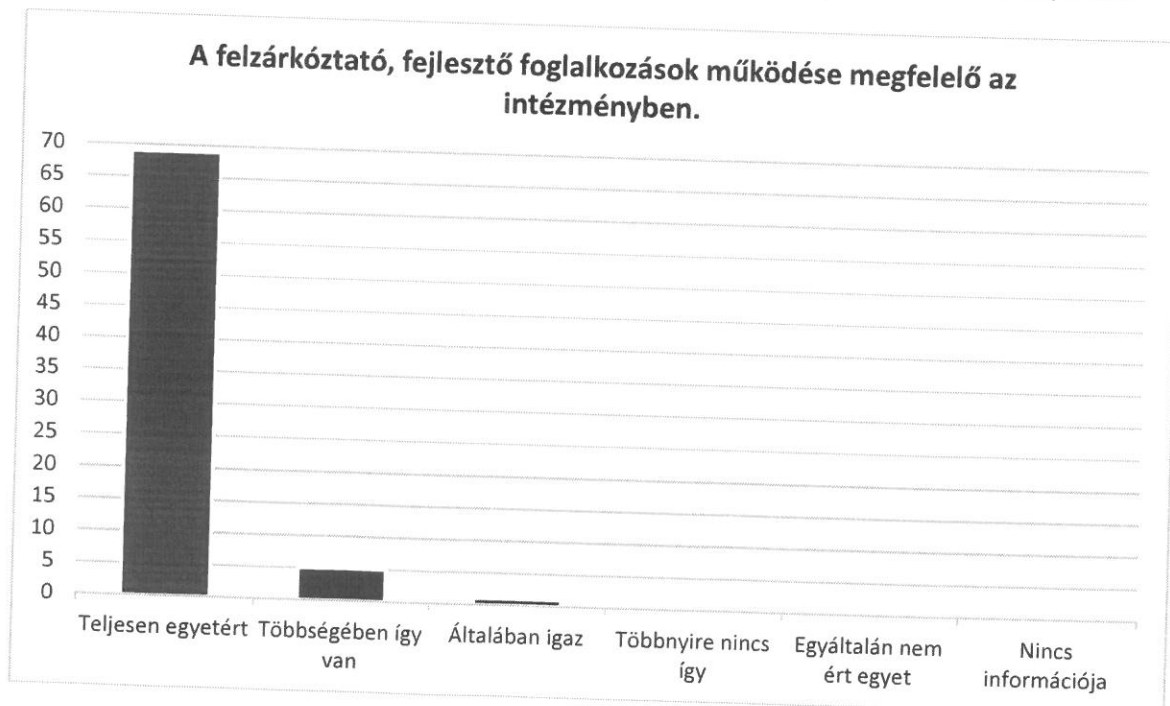
- 25 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 34 %-át jelenti
- 10 szülő véleménye szerint az állítás általában igaz, mely a szülők 13 %-át jelenti



9.) A felzárkóztató, fejlesztő foglalkozások működése megfelelő az intézményben.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

- 69 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 92 %-át jelenti
- 5 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 7 %-át jelenti
- 1 szülő véleménye szerint az állítás általában igaz, mely a szülők 1 %-át jelenti

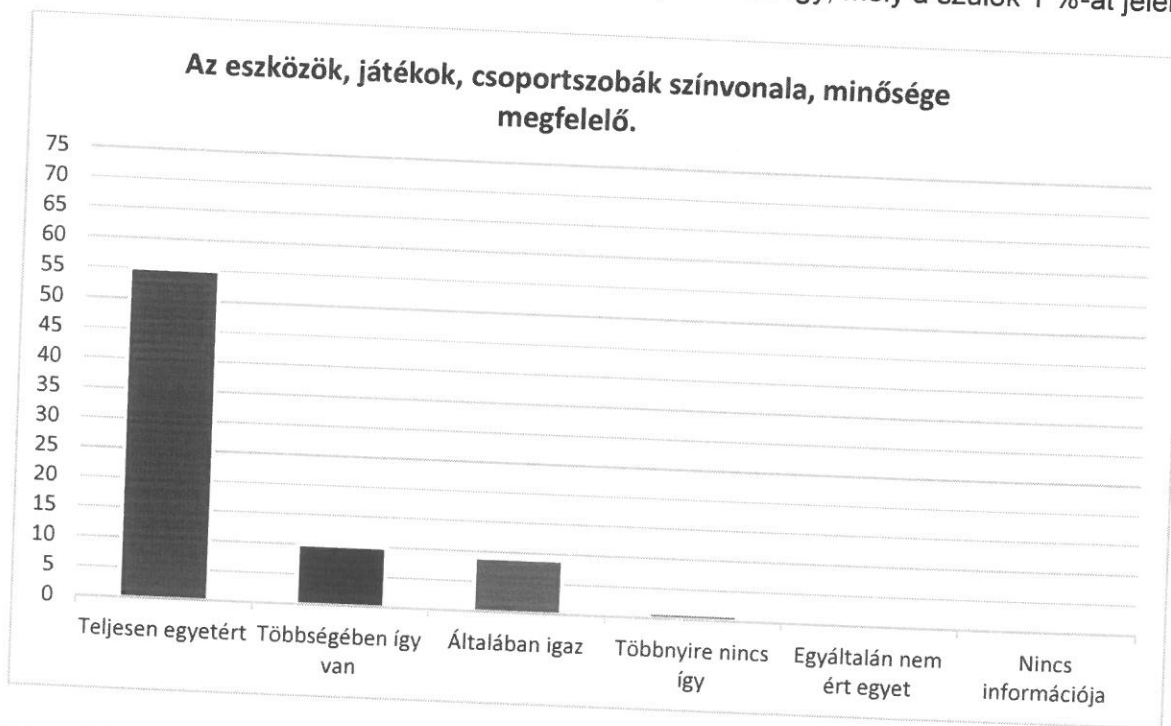


10.) Az eszközök, játékok, csoportszobák színvonala, minősége megfelelő.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

- 55 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 73 %-át jelenti

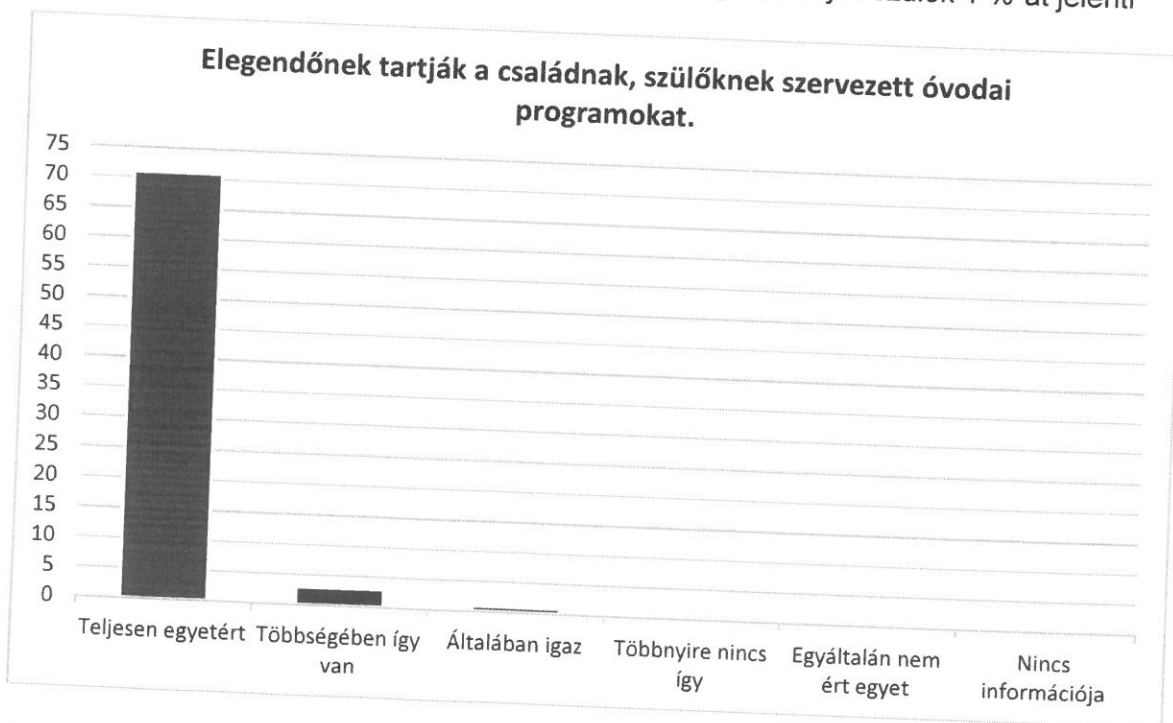
- 10 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 14 %-át jelenti.
- 9 szülő véleménye szerint az állítás általában igaz, mely a szülők 12 %-át jelenti
- 1 szülő véleménye szerint az állítás többnyire nincs így, mely a szülők 1 %-át jelenti



11.) Elegendőnek tartják a családnak, szülőknek szervezett óvodai programokat.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatók meg:

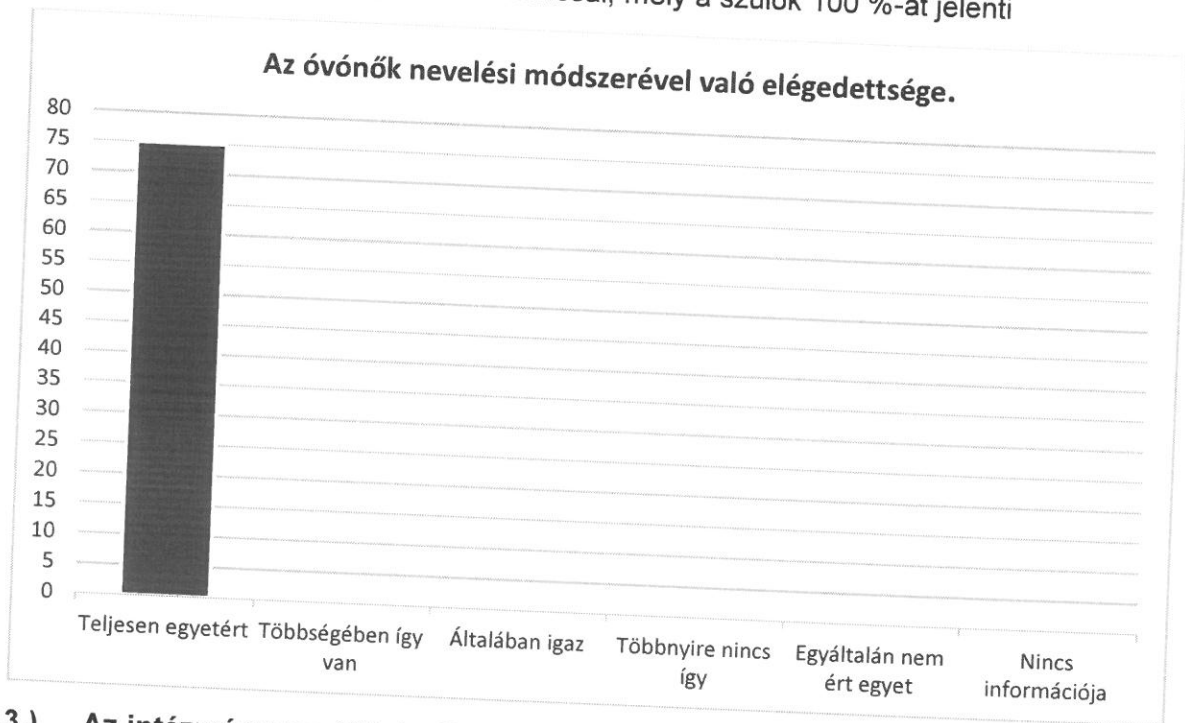
- 71 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 95 %-át jelenti
- 3 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 4 %-át jelenti
- 1 szülő véleménye szerint az állítás általában igaz, mely a szülők 1 %-át jelenti



12.) Az óvónők nevelési módszerével való elégedettsége.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

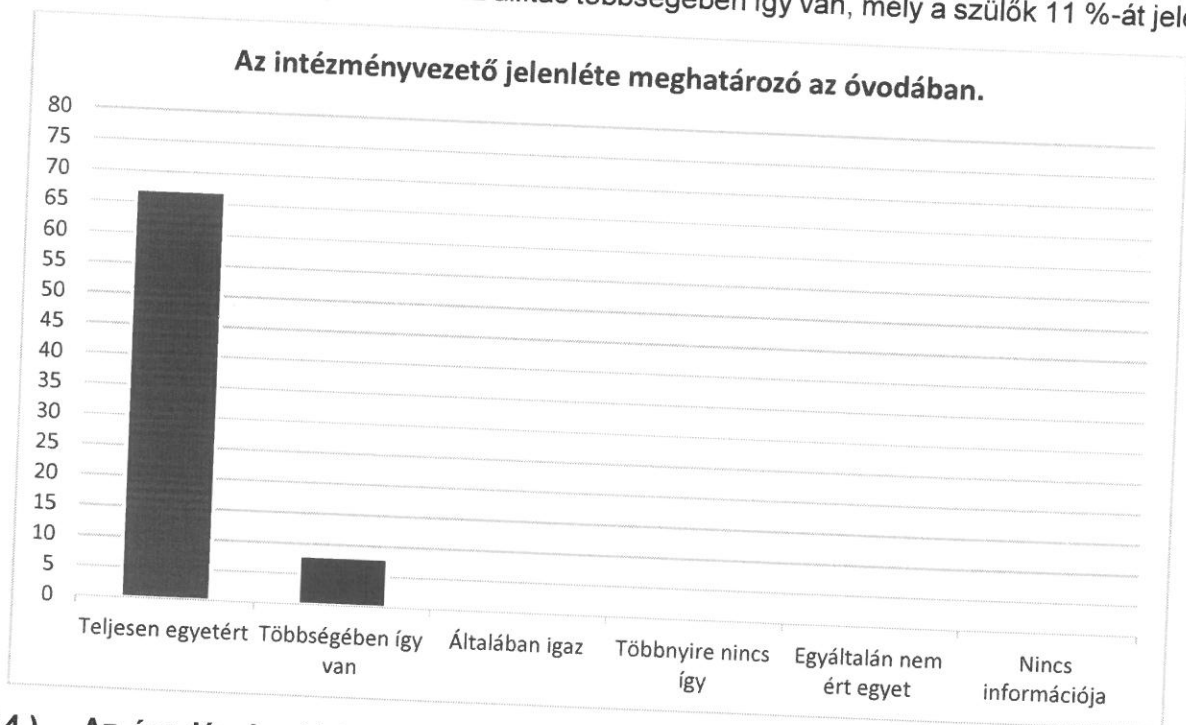
- 75 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 100 %-át jelenti



13.) Az intézményvezető jelenléte meghatározó az óvodában.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

- 67 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 89 %-át jelenti
- 8 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 11 %-át jelenti

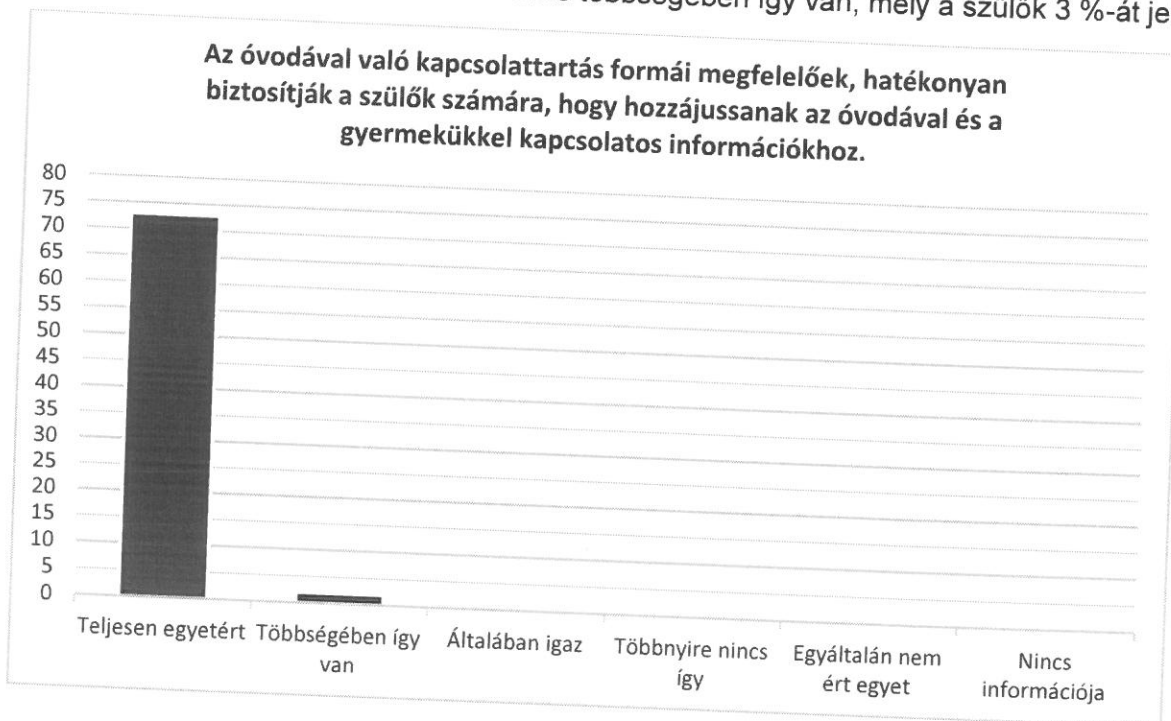


14.) Az óvodával való kapcsolattartás formái megfelelőek, hatékonyan biztosítják a szülők számára, hogy hozzájussanak az óvodával és a gyermekükkel kapcsolatos információkhoz.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatóak meg:

- 73 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 97 %-át jelenti

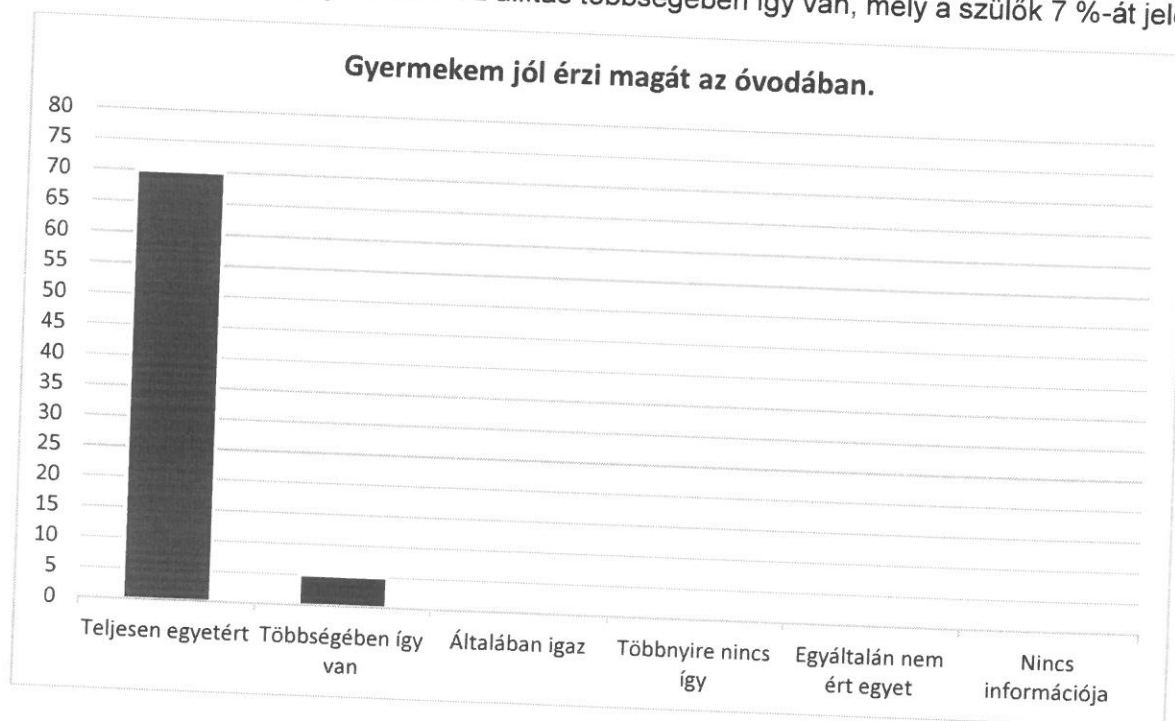
- 2 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 3 %-át jelenti



15.) Gyermekem jól érzi magát az óvodában.

A kérdőívek összegzését követően az alábbiak állapíthatók meg:

- 70 szülő teljesen egyetért az állítással, mely a szülők 93 %-át jelenti
- 5 szülő véleménye szerint az állítás többségében így van, mely a szülők 7 %-át jelenti.



ÖSSZEGZÉS

A kitöltve visszaérkezett 75 db kérdőív alapján az állítások kb 90 %-ával a szülők 90%-a teljesen egyetértett, amely a szakmai munka eredményességével kapcsolatos elégedettséget tükrözi.

A kérdőív 8. állítása osztotta meg leginkább a szülők véleményét. A válaszok alapján a szülőknek mindössze 53 %-a ért teljesen egyet a következő állítással:

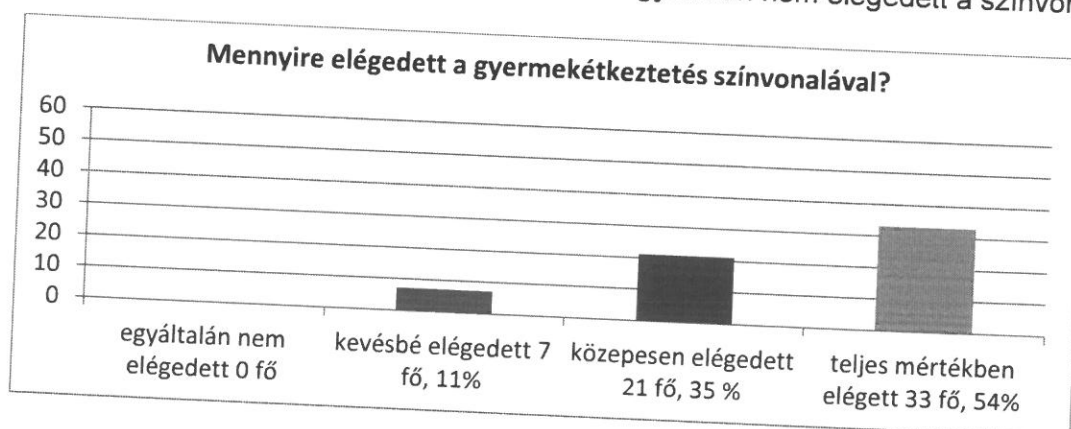
„Gyermekek az óvodában jó minőségű, változatos ételt kap.”

A szakmai munka eredményességének mérését megelőzően 2019. októberében Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája a gyermekétkeztetés színvonalával és minőségével kapcsolatosan a gyermekétkeztetést igénybevevők elégedettségének kérdőíves formában történő mérését végezte. Az elégedettség mérése anonim formában történt.

Az elégedettségi felmérés kiértékelése alapján a kiadott 98 db kérdőívből 61 db kérdőívet hoztak vissza kitöltött formában. A kérdésekre adott válaszok az alábbiak szerint alakultak:

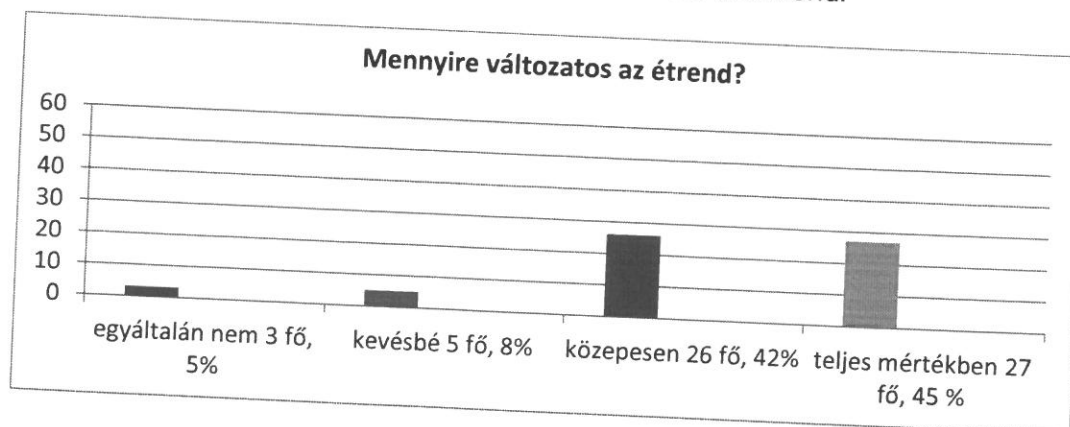
1.) Mennyire elégedett a gyermekétkeztetés színvonalával?

7 fő kevésbé, 21 fő közepesen, 33 fő teljes mértékben elégedett a gyermekétkeztetés színvonalával. Olyan válaszadó nem volt, aki egyáltalán nem elégedett a színvonalal.



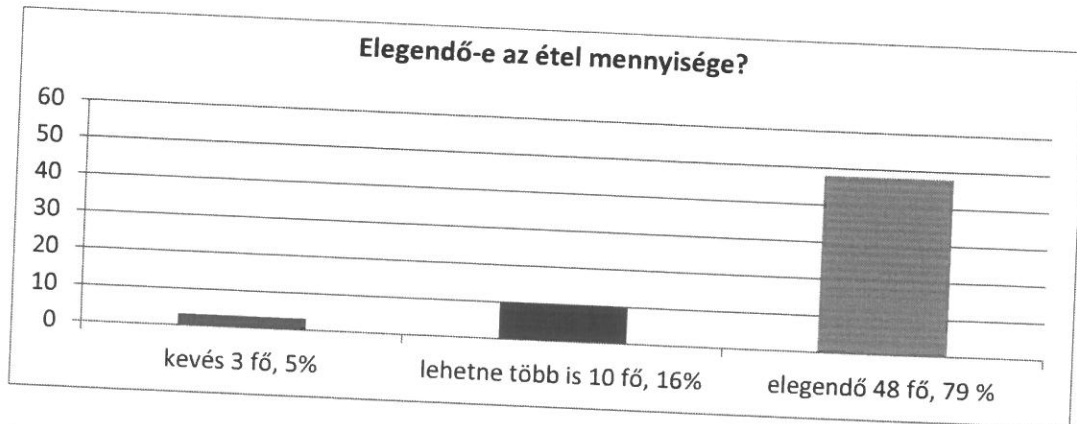
2.) Mennyire változatos az étrend?

A válaszadók közül 3 fő szerint egyáltalán nem, 5 fő szerint kevésbé, 26 fő szerint közepesen, 27 fő szerint teljes mértékben változatos az étrend.



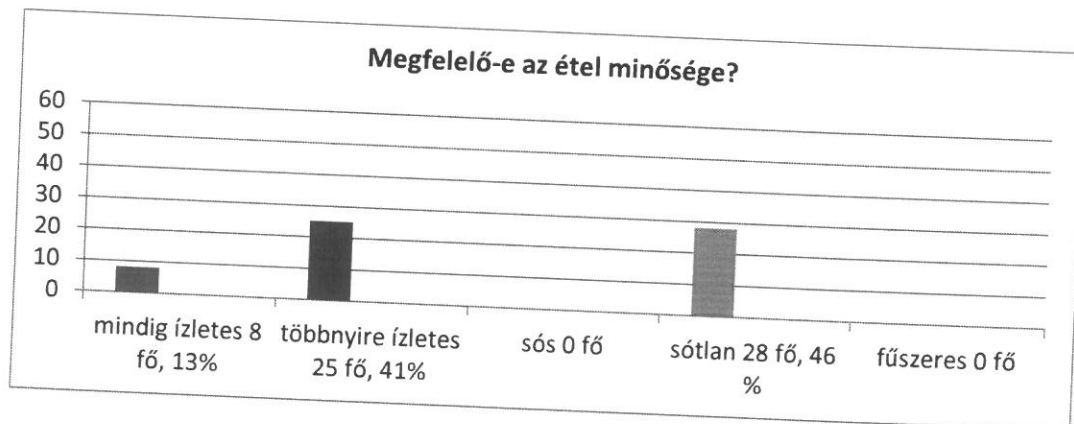
3.) Elegendő-e az étel mennyisége?

A kérdőívet kitöltők közül 3 fő szerint kevés, 10 fő szerint lehetne több is, 48 fő szerint pedig elegendő az étel mennyisége.



4.) Megfelelő-e az étel minősége?

A válaszadók közül 8 fő szerint mindig ízletes, 25 fő szerint többnyire ízletes, 28 fő szerint sótlan az étel, olyan válaszadó nem volt aki szerint sós vagy fűszeres lenne az étel.



5.) Milyen ételeket látna szívesen az étlapon gyakrabban?

A válaszadók kb. 50 %-a nem válaszolt erre a kérdésre. Azok közül, akik válaszoltak a legtöbbben a tésztaféléket, tejbegrízt, rántott szeletet, töltött káposztát látnák szívesen az étlapon gyakrabban. Néhányan a zöldség és gyümölcsféléket, halat szeretnék gyakrabban látni az étlapon.

6.) Mely ételeket kedveli kevésbé:

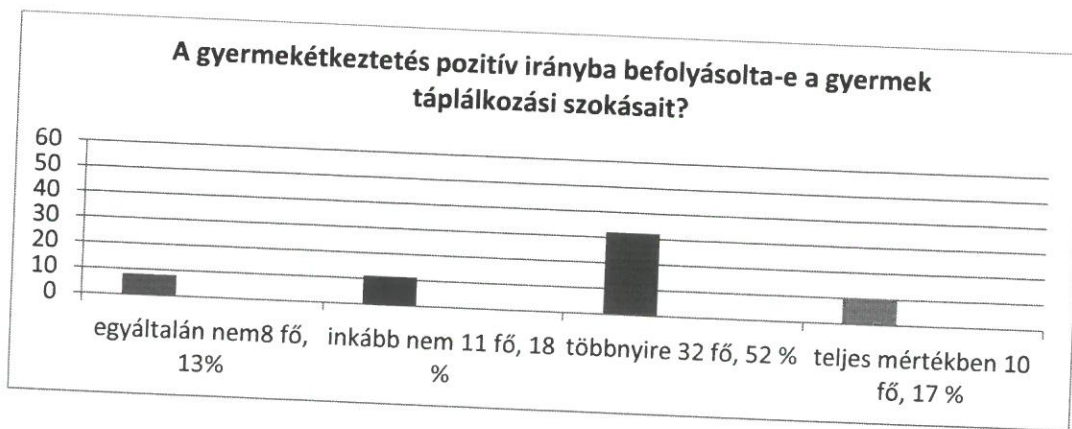
A kérdőívet kitöltők kb. 50 %-a nem válaszolt erre a kérdésre. Azok közül, akik válaszoltak a többség a főzelékféléket kedveli a legkevésbé.

7.) A gyermek az igényelt étkeztetést időben megkapta?

A 61 válaszadó mindegyike szerint gyermeke az étkeztetést időben megkapta.

8.) A gyermekétkeztetés pozitív irányba befolyásolta-e a gyermek táplálkozási szokásait?

A kérdőívet kitöltő szülők közül 8 fő szerint egyáltalán nem, 11 fő szerint inkább nem, 32 fő szerint többnyire, 10 fő szerint teljes mértékben pozitív irányba befolyásolta a gyermekétkeztetés a gyermeke táplálkozási szokásait.



Az elégedettség mérés alapján az étkeztetés színvonalára, minőségére vonatkozóan megosztó vélemények érkeztek. Az érkezett válaszok alapján változatosabb, minőségibb, színvonalasabb étrendet szeretnének biztosítani a szülők gyermekük részére.

Nyírmeggyes, 2019. december 4.




 Szökéné Vadon Edit
 polgármester

ELLENŐRZÉSI TERV

- a gyermekétkeztetést nyújtó szervezeteknél a szakmai munka eredményességének, a szakmai program végrehajtásának, a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzéséhez –

Előzmények:

Az Állami Számvevőszék a 2014. január 1-jétől 2016. december 31-éig terjedő időszakra, a szünidei gyermekétkeztetés tekintetében 2016. évre vonatkozóan „A gyermekétkeztetés rendszerének ellenőrzése” címmel ellenőrzést folytatott le Nyírmeggyes Község Önkormányzatánál. Az ellenőrzéssel kapcsolatos végleges jelentését 2019. augusztus 16-án küldte meg részünkre.

Az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény 33. § (1) bekezdése szerint:
„(1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait tartalmazó jelentését megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének. Az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani, és azt a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül az Állami Számvevőszék részére megküldeni.”

Erre tekintettel az EL-0687-1218/2019. iktatószámú figyelemfelhívó levél megállapításaira és javaslataira a következő intézkedéseket kell megtennie

A) a Polgármesternek:

1. biztosítsa, hogy az Önkormányzat a szakmai munka eredményességét, a szakmai program végrehajtását, a gazdálkodás szabályszerűségét és hatékonyságát a gyermekétkeztetést nyújtó szervezeteknél a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 104. § (1) bekezdés e) pontja alapján ellenőrizze, ellenőriztesse és évente egy alkalommal értékelje.

Felelős: Polgármester, illetve

- Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája Vezetője.

Határidő: évente december 31.

A Képviselő-testület a 49/2019. (VIII. 29.) önkormányzati határozatával döntött az Állami Számvevőszék vizsgálati jelentésének ismertetéséről és Intézkedési terv jóváhagyásáról.

A jóváhagyott Intézkedési terv **A/1. pontját** az alábbiak szerint kívánom megvalósítani:

1) A szakmai munka eredményességének, a szakmai program végrehajtásának ellenőrzését Nyírmeggyes Község Önkormányzat a Szociális segítője, a Nyírmeggyesi Polgármesteri Hivatal szociális ügyintézői, valamint a Képviselő-testület Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sportbizottsága együttes bevonásával kívánja elvégezni. Az ellenőrzés keretében vizsgálatra kerül a gyermekétkeztetést nyújtó szervezet szakmai programja, illetve ezen program végrehajtásának teljesülése. Az ellenőrzést segítheti továbbá az Intézményvezető 2018/2019 nevelési évre elkészített beszámolója, mely a szakmai és működési tevékenységek eredményeiről szól. Ezen túl a szülők, illetve a gyermekek elégedettségének tervezett megismerése is segíti a realisabb értékelést.

Az ellenőrzés végrehajtásához szükséges dokumentumok:

- a) Részletes ellenőrzési program,
- b) Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája szakmai programja,
- c) Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája pedagógiai programja,
- d) Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája éves munkaterve,
- e) Elégedettséget mérő kérdőíves felmérő lap.

Felelős:

- Szondi Andrea közalkalmazott az 1)a) és 1)e) pont alattiak, illetve az ellenőrzésről készítendő összefoglaló jelentés elkészítésért,
Határidő: 2019. november 18. , illetve 2019. december 20.
- Czine Éva és Osváthné Szép Renáta köztisztviselők a gyermekétkeztetést érintő hatósági munka tekintetében,
- a Képviselő-testület Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sportbizottsága Elnöke a bizottság részvételének koordinálásáért.
Határidő: a részletes ellenőrzési program szerint.

2) A gazdálkodás szabályszerűsége és hatékonysága ellenőrzése érdekében az éves önkormányzati ellenőrzési terv előkészítése során a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdésében foglalt, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 10. § előírása szerinti belső ellenőrzés lefolytatását a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzésére vonatkozóan a Képviselő-testületnek 2020. évre vonatkozóan be kell terveznie, úgy, hogy az 2020. első negyedévében megvalósulhasson és az 1)-2) pontok szerinti ellenőrzések megállapításait – ezen határidőn belül – a Képviselő-testület együttesen értékelhesse.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2019. december 31.

Nyírmeggyes, 2019. november 11.




Szőkéné Vadon Edit
polgármester

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

- a gyermekétkeztetést nyújtó szervezeteknél a szakmai munka eredményességének, a szakmai program végrehajtásának ellenőrzéséhez –

I. Az ellenőrzés szervezésére vonatkozó adatok:

Az ellenőrzést végző szerv:	Nyírmeggyes Község Önkormányzat
Az ellenőrzésre kijelölt szervezet neve és címe:	Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája 4722 Nyírmeggyes, Rákóczi u. 33.
Az ellenőrzés tárgya:	A gyermekétkeztetést nyújtó szervezeteknél a szakmai munka eredményességének, a szakmai program végrehajtásának ellenőrzése.
Az ellenőrzés típusa:	Fenntartói ellenőrzés
Az ellenőrzés módja:	Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája szakmai programjának, pedagógiai programjának, éves munkatervének teljes körű ellenőrzése, megvalósulásuk vizsgálata. A szülők, illetve a gyermekek elégedettségének mérése kérdőíves formában.
Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:	1997. évi XXXI. törvény 104. § (1) bekezdés e) pontja.
Az ellenőrizendő időszak:	2018/2019. nevelési év.
Az ellenőrzés kezdő időpontja:	2019. november 20.
Az ellenőrzés várható befejezési időpontja:	2019. december 5.

II. Az ellenőrzés szempontjai, módjai:

1) A részletes ellenőrzési program alapján Nyírmeggyes Község Önkormányzat Szociális segítője, a Nyírmeggyesi Polgármesteri Hivatal szociális ügyintézői, valamint a Képviselő-testület Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sportbizottsága áttekinti, megfelelőségi szempontból megvizsgálja Nyírmeggyes Község Önkormányzat „Nyitnikék” Óvodája és Konyhája szakmai programját, pedagógiai programját, éves munkatervét, továbbá ezen dokumentumok végrehajtásának teljesülését.
Határidő: 2019. december 5.

2) A részletes ellenőrzési program szerint, az Intézményvezető 2018/2019. nevelési évre elkészített – a szakmai és működési tevékenységek eredményeiről szóló - beszámolója alapján Nyírmeggyes Község Önkormányzat Szociális segítője, a Nyírmeggyesi Polgármesteri Hivatal szociális ügyintézői, valamint a Képviselő-testület Szociális, Oktatási, Egészségügyi- és Sportbizottsága megvizsgálja, ellenőrzi a szakmai munka hatékonyságát, eredményességét.

Határidő: 2019. december 5.

3) A reálisabb értékelést segítő - a szülők, illetve a gyermekek elégedettségének mérésére szolgáló – kitöltött kérdőíves felmérő lap adatainak, információinak Nyírmeggyes Község Önkormányzat Szociális segítője által történő kiértékelése, illetve a kiértékelte kérdőíves felmérő lapok eredményének az ellenőrzés összefoglaló jelentésébe való belefoglalása.

Határidő: 2019. december 5., illetve 2019. december 20.


Nyírmeggyes, 2019. november 11.





Szökéné Vadon Edit
polgármester

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL
Nyírmeggyes, Petőfi S. u. 6.

Ügyirat száma: MEG/169-16.../2019.


Készítette: Szondi Andrea
szoc. segítő

Törvényességi szempontból egyeztetve:
Pallai Szabina jegyzővel 

ELŐTERJESZTÉS

– a Képviselő-testülethez –

a 2020. évi járási startmunka program támogatási kérelmek benyújtására.

Tisztelt Képviselő-testület!

Nyírmeggyes Község Önkormányzata 2019. novemberében tervezési segédletet kapott a 2020. évi járási startmunka programok indításához kapcsolódóan a Belügyminisztériumtól. A tervezési segédlet, illetve a Mátészalkai Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztályától kapott tájékoztató alapján 2019. december 15-ig volt lehetősége az Önkormányzatnak benyújtani a 2020. évi Startmunka programok tervezetét.

A startmunka program, illetve egyéb közfoglalkoztatási program (hosszabb időtartamú közmunka program) tervezése során irányelvként került meghatározásra, hogy a közterület karbantartásához, közút, bel- és külterületi árkok felújításához kapcsolódó munkálatokra vonatkozóan Nyírmeggyes Község Önkormányzata startmunka program keretében öt programelemre kíván pályázatot benyújtani az alábbiak szerint:

- mezőgazdasági programelem: összesen 25 fő részvételével kerül lebonyolításra 2020. március 1. és 2021. február 28. között;
- helyi sajátosságra épülő programelem: 14 fő részvételével kerül lebonyolításra 2020. március 1. és 2021. február 28. között;
- szociális programelem: 14 fő részvételével kerül lebonyolításra 2020. március 1. és 2021. február 28. között;

Nyírmeggyes Község Önkormányzata startmunka keretében 2020. évben tehát 53 személy közfoglalkoztatásba vonását tervezi azzal, hogy egyéb közmunkaprogram, azaz a hosszabb időtartamú közmunkaprogram keretében 2020. március 1-től további 20 ember foglalkoztatását tervezi.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a jogszerű döntése meghozatalára.

Nyírmeggyes, 2019. december 17.




Szökéné Vadon Edit
polgármester e.

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

.../2020. (.....)

önkormányzati határozata

a 2020. évi járási startmunka program támogatási kérelmek benyújtásáról

A Képviselő-testület

- 1) **megtárgyalta** a 2020. évi járási startmunka program *(Mezőgazdaság, Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatás, Belterületi közutak karbantartása, Mezőgazdasági földutak karbantartása, Belvízelvezetés programelemek)* tárgyában a támogatási kérelmek benyújtására vonatkozó előterjesztést, s a kérelmek benyújtásával **egyetértett**.
- 2) **felhatalmazta** a Polgármestert, hogy a támogatási kérelmekhez kapcsolódó dokumentumokat aláírja, illetve a szükséges intézkedéseket megtegye.

Felelős: Polgármester

Határidő: 2020. január 31.

- 3) **egyetértett** azzal is, hogy a támogatási kérelmek nyertessége esetén a Polgármester a támogatásban részesített projekt megvalósításához kapcsolódó dokumentumokat aláírja, s **felhatalmazta** arra is a Polgármestert, hogy a szükséges intézkedéseket megtegye a megvalósítás érdekében.

Felelős: Polgármester

Határidő: a támogatási dokumentumokban foglaltak szerint.

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester, Jegyző (helyben)
- 2) Mátészalka Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztály (4700 Mátészalka, Jármí u. 2.)
- 3) Szociális segítő (helyben)
- 4) Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyintézője (helyben)

Szőkéné Vadon Edit
polgármester

Pallai Szabina
jegyző



Ügyirat száma: MEG/169-16/2019.

- 2
Készítette: Szondi Botond
ügyintéző

Törvényességi szempontból egyeztetve:
Pallai Szabina jegyzővel
Pallai Szabina

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázat benyújtására.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: **Alapkezelő**) a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010.évi CLXXXII. törvény, valamint a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény végrehajtásáról szóló 367/2010. (XII.30.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázatot hirdet a Bethlen Gábor Alap (a továbbiakban: **Alap**) 2020. évi „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzata terhére.

A pályázat címe: „ testvér-települési programok és együttműködések támogatása”

A pályázat célja:

Jelen pályázati kiírás célja a Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való boldogulásának, Magyarországgal fennálló sokoldalú kapcsolatai ápolásának és fejlesztésének előmozdítása, magyar nemzeti azonosságtudata megerősítésének támogatása a testvér-települési együttműködések erősítése útján.

A támogatás mértéke: Az igényelhető támogatás összege 500.000,- Ft és 2.000.000,- Ft közötti támogatási összeg.

A teljes támogatási keretösszeg 250.000.000,- Ft, melyről a beérkezett pályázatok mennyisége és minősége alapján az Alap Bizottsága dönt.

A támogatás formája: vissza nem térítendő támogatás.

A támogatás rendelkezésre bocsátása 100%-os támogatási előlegként, egy összegben, utólagos beszámolási kötelezettséggel történik, vagy a támogatás felhasználását igazoló beszámoló Alapkezelő általi elfogadását követően történő utófinanszírozás formájában.

A támogatási összeget 2020. évben megvalósítandó rendezvényre fordítanánk, mely rendezvény elnevezéséről a Képviselő-testület döntene.

A megrendezendő esemény helyszínéül a Nyírmeggyes, Rákóczi u. 44. szám (1112 hrsz.) alatti ingatlant terveznénk.

A projekt keretében megvalósítandó tevékenységek:

Közösségi programok szervezése: A program megvalósítása során, a kötelező helyi, térségi értékek bemutatása, megismertetése programelem mellett az alábbi programelemek megvalósítása javasolt:

- kulturális programelem (pl.: népzene, néptánc, népdal);
- szabadidős programelem (pl.: gyerekjátékok);
- helyi identitástudatot növelő programelem (pl.: helyi termékek, gasztronómia bemutatása).

A pályázat benyújtásának határideje: 2020. január 15.

A benyújtáskor nyilatkozni kell a vállalt programelemekről, továbbá csatolni kell:

- a projekttervet, valamint
- a Képviselő-testület határozatának kivonatát, melynek tartalmaznia kell a fejlesztés megnevezését és a fejlesztéssel érintett ingatlan helyrajzi számát.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és döntsön a pályázat benyújtásának ügyében.

Nyírmeggyes, 2019. december 17.



Szökéné Vadon Edit
polgármester

Melléklet:

- o *Határozat-tervezet (1 db, 1 oldal)*

NYÍRMEGGYES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

...../2019. (.....)

önkormányzati határozata

testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázat benyújtásáról.

A Képviselő-testület:

a testvér-települési programok és együttműködések támogatására irányuló pályázati felhívásra

„A” változat:

- 1) **támogatási kérelmet** (a továbbiakban: **Pályázat**) **nyújt be** a 2020. évben megvalósítandó „...” elnevezésű programnak a Nyírmeggyes, Rákóczi u. 44. szám alatti, 1112 hrsz-ú ingatlanon történő megvalósítása érdekében.
- 2) **megbízta** a Polgármestert a Pályázat benyújtásával és egyidejűleg **felhatalmazta** arra, hogy a szükséges nyilatkozatokat megtegye, valamint a továbbiakban is teljes jogkörrel eljárjon a Pályázat ügyében, ide értve a Fejlesztés megvalósítását és a Pályázat elszámolását is.

Felelős: Polgármester

Határidő a Pályázat benyújtására: 2020. január 15.

„B” változat:

a Pályázat benyújtásával **nem ért egyet**, s benyújtásához **nem járul hozzá.**

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben)
- 2) Jegyző (helyben)
- 3) Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyintézője (helyben)

Szőkéné Vadon Edit
polgármester

Pallai Szabina
jegyző



PÁLYÁZATI KIÍRÁS

testvér-települési programok és együttműködések támogatására

A Bethlen Gábor Alapkezelő Zrt. (a továbbiakban: Alapkezelő) a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény, valamint a Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény végrehajtásáról szóló 367/2010. (XII.30.) Korm. rendelet alapján nyílt pályázatot hirdet a Bethlen Gábor Alap (a továbbiakban: Alap) 2020. évi „Nemzetpolitikai célú támogatások” előirányzata terhére az alábbiak szerint:

1. A pályázat célja

Jelen pályázati kiírás célja a Magyarország határain kívül élő magyarság szülőföldjén való boldogulásának, Magyarországgal fennálló sokoldalú kapcsolatai ápolásának és fejlesztésének előmozdítása, magyar nemzeti azonosságtudata megerősítésének támogatása a testvér-települési együttműködések erősítése útján.

2. A pályázati kiírás tárgya

Magyarország és a Kárpát-medence magyarok lakta települései közötti magyar-magyar kapcsolatok ápolását és fejlesztését célzó testvér-települési programok és együttműködések (a továbbiakban: program) támogatása, így különösen:

magyarországi helyi (települési, megyei) önkormányzat és Szlovákia, Ukrajna, Románia, Szerbia, Horvátország, Szlovénia, Ausztria helyhatósága (települési önkormányzata, települése) között

- a) meglévő együttműködések kölcsönös fejlesztése,
- b) a tapasztalatcsere, a tudás és a legjobb gyakorlatok átadásának támogatása,
- c) a magyar történelemhez kapcsolódó esemény és a nemzeti ünnepeinkhez kapcsolódó közösen megvalósítandó program támogatása,
- d) a testvér-településeken működő oktatási és nevelési intézmények együttműködésének támogatása, a kulturális örökség ápolása, kulturális, ifjúsági és hagyományőrző tevékenységek megvalósításának támogatása,
- e) új testvér-települési kapcsolatok kiépítése.

A jelen pályázati kiírásra egy pályázó csak egy pályázatot nyújthat be.

3. Támogatható kiadások

A jelen pályázati kiírás keretében támogatható kiadások a 2. pont szerinti programok lebonyolításának költségei: programokhoz kapcsolódó anyagbeszerzés, szolgáltatások, a programokhoz kapcsolódó személyi kifizetések és azok járulékai.

4. Nem támogatható kiadások

- egyéb személyi juttatások (prémium, végkielégítés),
- pályázatírás költségei,
- ingatlan- és gépjárművásárlás,
- jövedéki termékek (alkohol, dohányáru, stb.),
- késedelmi kamat, bírság,
- adótartozás, valamint járulék-, illeték- vagy vámtartozás (együtt: köztartozás).

5. A pályázat benyújtására jogosultak köre

A Bethlen Gábor Alapról szóló 2010. évi CLXXXII. törvény figyelembevételével magyarországi székhelyű települési és megyei önkormányzat (a továbbiakban: pályázó) nyújthat be pályázatot.

6. Együttműködő határon túli helyhatóság

A pályázatban be kell mutatni, hogy mely (legalább egy) határon túli helyhatósággal együttműködve kívánja a pályázó a megpályázott programot megvalósítani.

7. A megvalósítandó programok helyszíne

A támogatott tevékenységeket a 2. pont szerinti programban részt vevő országok (Magyarország, Szlovákia, Ukrajna, Románia, Szerbia, Horvátország, Szlovénia, Ausztria) valamelyikének területén kell megvalósítani.

8. Nem részesülhet támogatásban azon pályázó,

- 8.1. amely az adott pályázat megjelentetését megelőzően a Bethlen Gábor Alap (a továbbiakban: **Alap**) vagy a határon túli magyarok támogatását szolgáló bármely fejezeti kezelésű előirányzat terhére kiírt támogatások igénylése vagy a támogatásokkal kapcsolatos beszámolási kötelezettség teljesítése során valótlan vagy megtévesztő adatot szolgáltatott, valótlan tartalmú, hamis vagy hamisított tartalmú okiratot használt fel,
- 8.2. amely korábban elnyert pályázat alapján létrejött támogatási jogviszonyból eredő valamely kötelezettségét nem teljesítette (ide értve különösen, a beszámolási kötelezettség nem teljesítését), vagy amely a támogatást nem a támogatási célnak megfelelően használta fel, és az ebből vagy más kötelezettségszegésből eredő visszafizetési kötelezettségének nem tett eleget,
- 8.3. amelynek az Alappal szemben lejárt fizetési kötelezettsége áll fenn,
- 8.4. amely nem felel meg a rendezett munkaügyi kapcsolatok követelményeinek,
- 8.5. amellyel szemben adósságrendezési eljárás van folyamatban.

9. Igényelhető támogatás

- 9.1. Az igényelhető támogatás összege **500.000,- Ft és 2.000.000,- Ft** közötti támogatási összeg.
- 9.2. A teljes támogatási keretösszeg **250.000.000,- Ft**, melyről a beérkezett pályázatok mennyisége és minősége alapján az Alap Bizottsága dönt.
- 9.3. A támogatás formája: vissza nem térítendő támogatás.
- 9.4. A támogatás rendelkezésre bocsátása 100%-os támogatási előlegként, egy összegben, utólagos beszámolási kötelezettséggel történik, vagy a támogatás felhasználását igazoló beszámoló Alapkezelő általi elfogadását követően történő utófinanszírozás formájában.
- 9.5. Az Alapkezelő fenntartja magának a jogot, hogy azon pályázók esetében, akik a korábbi támogatási jogviszonyukból eredő, beszámoló benyújtására vonatkozó kötelezettségüknek késedelmesen tettek eleget, támogatási előleget nem biztosít. Ebben az esetben a támogatás folyósítására utófinanszírozás alapján kerül sor.
- 9.6. A támogatási intenzitás legmagasabb mértéke az összes elszámolható költség 100%-a.
- 9.7. A pályázat kiírója nem teszi kötelezővé az önrész bemutatását.

10. A pályázat megvalósítási paraméterei

- 10.1. Megvalósítási időszak: **2020. január 1. – 2020. december 31.**
- 10.2. A pályázat benyújtásának kezdő napja: **2019. december 3.**
- 10.3. Benyújtási határidő: **2020. január 15., 14.00 óra** (közép-európai idő szerint).
- 10.4. Beszámoló benyújtására előírt határidő: a nyertes pályázónak (a továbbiakban: kedvezményezett) a támogatott tevékenység megvalósítását követő 30 napon belül, de legkésőbb **2021. január 30-ig** szükséges a szakmai és pénzügyi beszámolót benyújtania a Nemzetpolitikai Informatikai Rendszeren (a továbbiakban: NIR) keresztül.

11. A pályázat benyújtásának formája

A pályázat benyújtása **elektronikus formában** történik a NIR felületén. Elérhető: <https://nir.bgazrt.hu> oldalon vagy az Alapkezelő honlapjáról (<http://bgazrt.hu>).

A pályázati csomag elemei:

- pályázati kiírás,
- pályázati (elektronikus) adatlap és mellékletei,
- 2020. évi általános pályázati és elszámolási útmutató a pályázati kiírásokhoz jogi személyek részére (a továbbiakban: Pályázati és elszámolási útmutató),
- A határon túli magyarsággal kapcsolatos egyes támogatásokra vonatkozó Általános Szerződési Feltételek (a továbbiakban: Általános Szerződési Feltételek).

12. A pályázat benyújtásához szükséges adatok, dokumentumok, a pályázat formai követelményei

12.1. Pályázati adatlap és mellékletei

A NIR-ben kizárólag magyar nyelven kitöltött és beadott pályázati adatlapot, valamint annak mellékleteit kell feltölteni. Több oldalas mellékletet egy PDF-fájlba foglalva kérjük feltölteni a NIR-ben megadott helyre.

A pályázóknak az alábbi dokumentumokat szükséges feltölteniük az elektronikus pályázati adatlap mellékleteként a NIR-be:

12.2. Általános nyilatkozat

A pályázó törvényes képviselője, vagy annak meghatalmazottja által cégszerűen aláírt nyilatkozat arról, hogy a pályázatban megadott információk, valamint a benyújtott mellékletek teljes körűek, valóságosak és hitelesek. A használt nyilatkozat sablon a NIR-ben a mellékletek között elérhető. Ha az aláírási címpéldány alapján a cégnevet is ki kell írni, akkor vagy kézzel vagy pecsét formájában rögzíteni szükséges azt is.

Az általános nyilatkozat **eredeti példányát a pályázat benyújtásával egyidejűleg a pályázóknak postázniuk kell** az Alapkezelő postafiók címére (Postacím: 1253 Bp. Pf.: 70).

Meghatalmazás esetére annak sablonja a NIR-ben elérhető, illetve a <http://bgazrt.huoldalrol> a pályázati dokumentációból letölthető. Meghatalmazás esetén mind a meghatalmazó, mind a meghatalmazott 12.3. pont szerinti aláírási igazolását csatolni szükséges.

12.3. Aláírás igazolása

A pályázó törvényes képviselőjének vagy az általa meghatalmazott személy vagy személyek ügyvéd vagy kamarai jogtanácsos által ellenjegyzett vagy közjegyző által hitelesített aláírás mintája vagy az aláírás minta közjegyző által hitelesített másolata. A 12.6. pont szerinti nyilatkozat megtétele kivételével, az aláírás igazolás kiállítás dátuma nem lehet a benyújtástól számítva **90 napnál régebbi**.

12.4. Fizetési számlaszám igazolás (banki igazolás)

A pályázó fizetési számlájának fennállására vonatkozó igazolása. (Magyarországon vezetett fizetési számlák esetében minden fizetési számlára vonatkozóan kérjük becsatolni). A támogatott pályázóknak a döntést követő adategyeztetés során a NIR-be fel kell töltenie a 30 napnál nem régebbi fizetési számlaszám igazolást (banki igazolás vagy bankszámla kivonat).

12.5. Együttműködési megállapodás vagy testületi döntés szándéknyilatkozattal

A határon túli partnerrel kötött testvér-települési megállapodás, újonnan létesítendő testvér-települési kapcsolat esetén az együttműködésre vonatkozó pályázói határozat feltöltése szükséges, kiegészítve a határon túli helyhatóság testvér-települési kapcsolat kialakítására vonatkozó szándéknyilatkozatával.

12.6. Ha a pályázó az elmúlt három éven belül nyújtott be támogatási igényt (pályázatot vagy támogatási kérelmet) az Alapkezelőhöz a NIR felületen, akkor az alábbi mellékletek benyújtásával is pályázhat:

- a 12.2. pont szerinti **általános nyilatkozat** (a NIR-ben a mellékletek munkalapon lévő a Nyilatkozat sablon szövege),
- együttműködési megállapodás a testvér-településsel,
- adatváltatlansági nyilatkozat a NIR felületen arról, hogy az aláírás igazolásban foglalt aláírásképek és adatok nem változtak.

Az aláírási igazolásban időközben bekövetkezett változások esetén a pályázó új igazolást köteles benyújtani.

13. Hiánypótlás

Hiányosan és/vagy nem megfelelően kitöltött pályázat esetén a hiányosság rendezésére a pályázónak **egyszeri** lehetősége van, melyre az erről szóló értesítés kézhezvételétől számított legfeljebb 15 naptári nap áll rendelkezésre.

14. A pályázat érvénytelensége

A pályázat érvénytelen, ha

- 14.1. a pályázó a pályázatot nem a kiírásban közzétett tárgyban, illetve céllal nyújtotta be;
- 14.2. a pályázó nem tartozik az 5. pontban meghatározott pályázói körbe;
- 14.3. a pályázó a pályázatban nem a valóságnak megfelelő adatokat adott meg, vagy hamis/hamisított dokumentumot nyújtott be;
- 14.4. a pályázat nem a kiírásban meghatározott feltételeknek megfelelően került benyújtásra;
- 14.5. a pályázó határidőre nem tett eleget vagy nem megfelelően tett eleget a hiánypótlási felszólításnak.

15. A pályázatok elbírálásának szempontjai

Az Alapkezelő az alábbi szempontrendszer alapján vizsgálja meg a beérkezett pályázatokat:

15.1. Tartalmi értékelés szempontjai:

- A pályázatban foglaltak megfelelnek a pályázati kiírás alapvető célkitűzésének, a testvér-települési együttműködések erősítését szolgálja, a megvalósítandó program/projekt hozzájárul a partnerség megerősítéséhez,
- A megvalósítandó program a testvér-településeken élő polgárok széles rétegei számára biztosít találkozási alkalmat,
- A pályázat kellően kidolgozott, felépítése logikus, elemei között követhető tartalmi összefüggés van.

15.2. Pénzügyi értékelési szempontok:

- A szöveges indoklás alátámasztja a részletes költségvetésben tervezett összegeket,
- A tervezett kiadási költségvetés a program megvalósításához indokoltak és összhangban vannak a vállalt szakmai feladatokkal,
- A vállalt szakmai feladatok és a szöveges indoklás alátámasztják a tervezett költségek mértékét.

16. A támogatás jogviszony létrejötte

A pályázók a Bizottság támogatási döntését követő 15 napon belül elektronikus levél formájában értesítést kapnak.

A kedvezményezettek részére a támogatást az Alapkezelő támogatói okirat alapján biztosítja. A támogatás folyósítás feltétele a kedvezményezett részéről történő biztosíték nyújtása. Biztosítékként az Alapkezelő javára szóló, valamennyi – jogszabály alapján beszédési megbízással megterhelhető – fizetési számlájára vonatkozó beszédési megbízásra felhatalmazó nyilatkozatot kell benyújtani, fedezethiány miatt nem teljesíthető beszédési megbízás esetére annak legfeljebb 35 napra való sorba állítására vonatkozó rendelkezéssel együtt. A felhatalmazó nyilatkozat visszavonásig érvényes, és annak visszavonásához az Alapkezelő írásbeli hozzájárulása szükséges.

Az Alapkezelő azon kedvezményezett esetében, amely a Magyar Államkincstárnál vezet fizetési számláját, eltekint a biztosítékadási kötelezettségtől.

A támogatás felhasználására vonatkozó feltételeket, ideértve a támogatási jogviszony megszegésének eseteit, a jogosulatlanul igénybe vett támogatás visszafizetésének elvárt biztosítékait, az esetleges közbeszerzési eljárás lefolytatására irányuló kötelezettségre történő utalást, a támogatás felhasználásával kapcsolatos ellenőrzés-tűrés és adatszolgáltatási kötelezettségre, valamint a nyilvánossági követelményekre vonatkozó tájékoztatást az Általános Szerződési Feltételek és a Pályázati és elszámolási útmutató tartalmazzák.

17. A támogatási jogviszony megszegésének következményei

Amennyiben a kedvezményezett a támogatási összeget a támogatói okiratban meghatározott céltól eltérően használja fel, vagy egyéb, a támogatással kapcsolatos kötelezettségét megszegi, az Alapkezelő jogosult a támogatás jogosulatlanul felhasznált összegének visszafizetéséről rendelkezni.

18. Kifogás, jogorvoslat

A pályázó részéről a pályázati eljárásra, a támogatási igény befogadására, az érvénytelenségi, vagy kizárási támogatási döntés meghozatalára, a támogatói okiratok kiadására, a támogatás folyósítására, visszakövetelésére vonatkozóan kifogásnak, egyéb jogorvoslatnak helye nincs.

19. A benyújtott pályázatokkal kapcsolatos tájékoztatás

További információk az Alapkezelő www.bgazrt.hu honlapján, az Általános Szerződési Feltételekben, valamint a Pályázati és elszámolási útmutatóban találhatóak.

Ha a pályázattal kapcsolatban további információra van szüksége:

- személyes ügyfélfogadás útján a 1016, Budapest, Gellérthegy utca 30-32. szám alatt
- telefonon: minden munkanap fogadják hívását. Ügyintéző: Pappné Popovics Judit, telefon: +36 1 795 65 82 e-mail cím: judit.popovics.pappne@bgazrt.hu.